

Mẫu số B01a-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 1 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		229,270,949,161	187,380,893,752
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		9,647,128,335	24,788,536,512
1. Tiền	111		9,647,128,335	24,788,536,512
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		21,506,264,383	3,300,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		21,506,264,383	3,300,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		116,921,050,263	77,626,297,283
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		104,284,268,521	73,966,350,661
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		10,404,809,710	93,205,720
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		2,231,972,032	3,566,740,902
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		16,894,761,716	17,103,868,716
1. Hàng tồn kho	141		16,894,761,716	17,103,868,716
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		64,301,744,464	64,562,191,241
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4,464,207,926	4,847,380,728
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		59,837,536,538	59,714,810,513
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		899,204,243,470	933,373,530,692
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		588,833,265,429	619,235,818,095



1. Tài sản cố định hữu hình	221	588,573,615,428	618,878,799,344
- Nguyên giá	222	1,054,411,171,979	1,054,411,171,979
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(465,837,556,551)	(435,532,372,635)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		
3. Tài sản cố định vô hình	227	259,650,001	357,018,751
- Nguyên giá	228	1,982,375,000	1,982,375,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(1,722,724,999)	(1,625,356,249)
III. Bất động sản đầu tư	230		
- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
VI. Tài sản dài hạn khác	260	310,370,978,041	314,137,712,597
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	310,370,978,041	314,137,712,597
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		
4. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	1,128,475,192,631	1,120,754,424,444

242
TY
HÂN
XAI
VIP
TP.H

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		119,875,416,425	154,673,763,195
I. Nợ ngắn hạn	310		104,602,953,476	95,059,554,684
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		56,637,303,830	49,615,787,726
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		842,566,986	553,653,315
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		4,936,272,915	84,316,019
4. Phải trả người lao động	314		4,676,087,634	10,252,091,665
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		8,598,888,655	3,769,385,503
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		265,618,558	182,405,558
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		27,544,925,898	28,544,925,898
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,101,289,000	2,056,989,000
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			

II. Nợ dài hạn	330	15,272,462,949	59,614,208,511
1. Phải trả người bán dài hạn	331		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		
7. Phải trả dài hạn khác	337		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15,272,462,949	59,614,208,511
- Vay dài hạn	338A		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	1,008,599,776,206	966,080,661,249
I. Vốn chủ sở hữu	410	1,008,599,776,206	966,080,661,249
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	632,500,000,000	632,500,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	632,500,000,000	632,500,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	(94,000,000)	(94,000,000)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	376,193,776,206	333,674,661,249
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	333,674,661,249	333,674,661,249
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	42,519,114,957	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	1,128,475,192,631	1,120,754,424,444

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lập ngày tháng năm

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đoàn Thị Thanh Thủy

GIÁM ĐỐC

Cập Trọng Cường

- Số chứng chỉ hành nghề;

- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán

Mẫu số B02a-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 1 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2020		Lũy kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		187,054,066,956	187,389,015,322	187,054,066,956	187,389,015,322
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		187,054,066,956	187,389,015,322	187,054,066,956	187,389,015,322
4. Giá vốn hàng bán	11		129,999,830,683	151,370,324,298	129,999,830,683	151,370,324,298
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		57,054,236,273	36,018,691,024	57,054,236,273	36,018,691,024
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		312,383,207	28,116,187	312,383,207	28,116,187
7. Chi phí tài chính	22		1,279,861,981	5,433,392,582	1,279,861,981	5,433,392,582
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,222,275,369	5,198,753,692	1,222,275,369	5,198,753,692
8. Chi phí bán hàng	25		3,777,800,000	2,268,619,950	3,777,800,000	2,268,619,950
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5,065,496,436	5,568,763,579	5,065,496,436	5,568,763,579
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		47,243,461,063	22,776,031,100	47,243,461,063	22,776,031,100
11. Thu nhập khác	31					
12. Chi phí khác	32					
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40					
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		47,243,461,063	22,776,031,100	47,243,461,063	22,776,031,100
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		4,724,346,106		4,724,346,106	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		42,519,114,957	22,776,031,100	42,519,114,957	22,776,031,100
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập ngày tháng năm

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đoàn Thị Thanh Thủy

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC

Cập Trọng Cường

- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán

- Số chứng chỉ hành nghề;

Mẫu số B03a-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 năm 2020

Đơn vị tính: VND

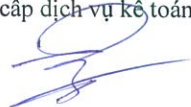
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		47,243,461,063	133,479,485,820
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		34,552,460,024	130,442,863,863
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			29,784,671
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(160,612,328)	(388,430,225)
- Chi phí lãi vay	06		1,687,877,922	15,714,547,815
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		83,323,186,681	279,278,251,944
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(43,981,212,783)	(8,963,750,174)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		209,107,000	(3,241,529,606)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		11,033,496,239	(9,758,278,864)
+ Vay ngắn hạn trả nhà cung cấp	1102			
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12			27,193,675,661
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1,222,275,369)	(19,491,150,163)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(955,700,000)	(3,979,101,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		48,406,601,768	261,038,117,798
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21			(2,500,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(18,206,264,383)	(60,100,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			60,100,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			371,139,837
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(18,206,264,383)	(2,128,860,163)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			

3. Tiền thu từ đi vay	33		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(45,341,745,562)	(184,908,694,424)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(50,600,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(45,341,745,562)	(235,508,694,424)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(15,141,408,177)	23,400,563,211
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	24,788,536,512	1,417,757,972
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(29,784,671)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	9,647,128,335	24,788,536,512

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

- Số chứng chỉ hành nghề;
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán



Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đoàn Thị Thanh Thủy

Lập ngày tháng năm

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)




GIÁM ĐỐC

Cập Trọng Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 NĂM 2020

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- Hình thức sở hữu vốn :

Công ty Cổ phần Cảng Xanh VIP là một doanh nghiệp hoạt động theo Luật Doanh nghiệp của nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam.

Vốn Điều lệ Công ty là: 632.500.000.000 tỷ đồng, do các cổ đông góp vốn, cụ thể như sau:

	Số vốn góp (vnd)	Tỷ lệ (%)
- Công ty Cổ phần Container Việt Nam	470 250 000 000	74.34%
- Evergreen Marine Corp. (Taiwan) Ltd.,	137 500 000 000	21.74%
- Các cổ đông khác	24 750 000 000	3.92%

2- Lĩnh vực kinh doanh :

Khai thác cảng biển

3- Ngành nghề kinh doanh :

Công ty Cổ phần Cảng Xanh VIP hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 021579242 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp ngày 28 tháng 10 năm 2014, thay đổi lần thứ hai ngày 08 tháng 01 năm 2016, với các ngành nghề kinh doanh như sau:

- + Bốc xếp hàng hóa;
- + Kho bãi và lưu giữ hàng hoá;
- + Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- + Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- + Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- + Sửa chữa máy móc thiết bị;
- + Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;

Chi tiết: Dịch vụ thông quan; Dịch vụ thông quan; Dịch vụ giao nhận hàng hóa; kiểm tra vận đơn; Dịch vụ môi giới vận tải hàng hóa; Giám định hàng hóa; Dịch vụ lấy mẫu và xác định trọng lượng; Dịch vụ nhận và chấp nhận hàng; Dịch vụ chuẩn bị chứng từ vận tải.

- + Đại lý, môi giới, đấu giá

Chi tiết : Dịch vụ đại lý vận tải hàng hóa (CPC 748)

4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

II- NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1- Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Là đồng Việt nam (VND)

III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng:

Chế độ kế toán doanh nghiệp (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC, ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

Theo đúng các quy định đã được ban hành.

3- Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra Việt Nam đồng. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Được tính theo giá gốc và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Nhập trước xuất trước

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Chênh lệch giữa giá gốc và giá thực tế.

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):

Nguyên giá TSCĐ được ghi nhận theo giá thực tế phát sinh. Trong quá trình sử dụng, TSCĐ được phản ánh theo Nguyên giá, Hao mòn lũy kế và Giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : Theo phương pháp đường thẳng.

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:

Được xác định theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn: Là các khoản đầu tư chứng khoán có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh.

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:

Là các khoản đầu tư ngắn hạn nếu có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh. Là các khoản đầu tư dài hạn nếu có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay

- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ.

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước:

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn. Các chi phí phát sinh cho các kỳ sau hoặc phát sinh một lần quá lớn sẽ được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Theo phương pháp đường thẳng.

- Chi phí khác

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Căn cứ vào thực tế phát sinh trong kỳ.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:

Theo giá trị thực tế phát sinh.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng:

Được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó.

- Doanh thu hoạt động tài chính:

Được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng:

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính : Theo thực tế phát sinh trong kỳ.

13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: Theo thực tế phát sinh trong kỳ.

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

Các tài khoản có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua chuyển khoản của ngân hàng TM nơi DN mở tài khoản.

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Tiền mặt	2,300,474,451	1,159,161,808
Tiền gửi ngân hàng	7,346,653,884	23,629,374,704
	9,647,128,335	24,788,536,512

2 Đầu tư tài chính ngắn hạn :

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	21,506,264,383	3,300,000,000

3 Phải thu của khách hàng

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
(a) Công ty mẹ		
CN công ty cổ phần container Việt Nam - xí nghiệp cảng Viconship		1,051,584,600
(b) Bên liên quan		
Công Ty Liên doanh Đại lý Vận tải Evergreen (VN)	46,730,913,529	20,094,189,732
Công ty TNHH Vận tải biển Ngôi sao xanh	1,188,000	10,083,150
Công ty TNHH Một thành viên DV Cảng Xanh	940,401,330	
Công ty CP Đầu tư Dịch vụ và Phát triển xanh	4,026,757,900	

(c) Bên thứ ba

MAERSK LINE A/S	15,888,271,489	16,069,137,648
MCC TRANSPORT SINGAPORE PTE.LTD	15,876,779,400	15,075,286,102
Công Ty TNHH OOCL Việt Nam	9,009,715,803	7,298,477,988
CN CTY TNHH Hàng hải liên kết VN tại HP	941,136,741	654,552,315
CTY TNHH Hàng hải liên kết VN	152,497,520	110,671,320
Cty CP Cảng DV Dầu khí Đình Vũ (PTSC)	926,913,900	1,241,765,140
CN CTY TNHH Transworld GLS VN tại HP	785,444,880	551,740,376
Yang Minh Marine Transport Co.,	3,209,398,691	3,560,424,960
Cty TNHH tuyến container T.S Hà Nội	2,763,246,841	5,454,082,157
CTY TNHH Giao nhận Hàng hải Cát Tường	-	383,966,946
Hyundai Merchant Marine Co., Ltd.	1,982,872,490	764,400,149
Wan Hai Lines Ltd.,	722,362,779	1,312,831,459
CTY TNHH Hapag-lloyd VN	134,746,891	240,695,426
Các khách hàng khác	191,620,337	92,461,193

104,284,268,521

73,966,350,661

4 Hàng tồn kho

	31/03/2020	31/12/2019
	Giá gốc (VND)	Dự phòng
Vật tư phụ tùng, nguyên vật liệu	16,894,761,716	Giá gốc (VND)
		Dự phòng
		17,103,868,716

5 Tài sản cố định

(a) Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận chuyển	Dụng cụ văn phòng	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	382,691,065,271	56,879,235,381	598,905,494,011	15,935,377,316	1,054,411,171,979
Mua trong kỳ	-				-
Số dư cuối kỳ	382,691,065,271	56,879,235,381	598,905,494,011	15,935,377,316	1,054,411,171,979
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	115,970,915,145	28,782,337,114	284,030,993,126	6,748,127,250	435,532,372,635
Khấu hao trong kỳ	7,538,193,345	2,329,031,337	20,026,467,675	411,491,559	30,305,183,916
Số dư cuối kỳ	123,509,108,490	31,111,368,451	304,057,460,801	7,159,618,809	465,837,556,551
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	266,720,150,126	28,096,898,267	314,874,500,885	9,187,250,066	618,878,799,344
Số dư cuối kỳ	259,181,956,781	25,767,866,930	294,848,033,210	8,775,758,507	588,573,615,428

(b) Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính VND
Nguyên giá	
Số dư đầu kỳ	1,982,375,000
Phát sinh trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	1,982,375,000
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu kỳ	1,625,356,249
Khấu hao trong kỳ	97,368,750
Số dư cuối kỳ	1,722,724,999
Giá trị còn lại	
Số dư đầu kỳ	357,018,751
Số dư cuối kỳ	259,650,001

7 Chi phí trả trước :	31/03/2020	31/12/2019
(a) Chi phí trả trước ngắn hạn	VND	VND
Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng (nạo vét, duy tu khu nước trước bến)	-	-
Phí bảo hiểm	1,294,292,367	1,589,871,122
Công cụ, dụng cụ	3,169,915,559	3,257,509,606
Số dư cuối kỳ	4,464,207,926	4,847,380,728

(b) Chi phí trả trước dài hạn	Chi phí đất trả trước	Chi phí khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ	302,926,359,117	11,211,353,480	314,137,712,597
Tăng trong kỳ	-	640,820,000	640,820,000
Phân bổ trong kỳ	(2,312,414,958)	(2,095,139,598)	(4,407,554,556)
Số dư cuối kỳ	300,613,944,159	9,757,033,882	310,370,978,041

8 Các khoản phải trả người bán

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn

Giá gốc và số có khả năng trả nợ tại
31/03/2020 31/12/2019

(a) Công ty mẹ

Công ty Cổ phần Container Việt Nam	3,883,261,912	2,428,357,595
------------------------------------	---------------	---------------

Bên liên quan

Công ty TNHH Vận tải biển Ngôi sao xanh	16,454,562,323	12,658,345,820
---	----------------	----------------

Công ty TNHH MTV Trung tâm Logistics xanh	10,029,445,415	4,995,097,636
---	----------------	---------------

Công ty TNHH MTV Bến Xanh

Công ty Cổ phần Container Miền trung

Công ty CP Đầu tư Dịch vụ và Phát triển xanh	9,986,511,161	8,302,759,676
--	---------------	---------------

CN công ty cổ phần container Việt Nam - xí nghiệp cảng Viconship		7,138,854,948
--	--	---------------

Công ty TNHH Một thành viên DV Cảng Xanh	1,852,872,557	
--	---------------	--

(b) Bên thứ ba

Cty CP Cảng Hải Phòng	3,569,769,607	5,765,593,340
-----------------------	---------------	---------------

Công ty TNHH DV hàng hải Liên Minh	1,044,565,800	807,846,480
------------------------------------	---------------	-------------

Cty CP Cảng DV dầu khí Đình Vũ	3,358,770,143	4,057,082,797
--------------------------------	---------------	---------------

Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ	4,107,272,181	
--------------------------------------	---------------	--

Cty CP tiếp vận Quốc Tế Song Nguyễn	588,399,540	649,510,800
-------------------------------------	-------------	-------------

Cty CP vận tải biển Vinaship	1,059,455,919	1,106,735,571
------------------------------	---------------	---------------

Công ty CP XNK hợp tác Quốc Tế Sông Hồng	225,720,000	
--	-------------	--

Các nhà cung cấp khác	476,697,272	1,705,603,063
-----------------------	-------------	---------------

Số dư cuối kỳ :

56,637,303,830	49,615,787,726
----------------	----------------

9 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2019	Số phải nộp trong quý	Số đã bù trừ trong quý	Số đã nộp trong quý	31/03/2020
	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng hàng hóa DV	(22,779,414,848)	8,639,472,879	(8,762,198,904)		(22,902,140,873)
Thuế giá trị gia tăng TSCĐ	(36,935,395,665)				(36,935,395,665)
Thuế thu nhập cá nhân	84,316,019	321,959,421		(194,348,631)	211,926,809
Thuế thu nhập Doanh nghiệp		4,724,346,106			4,724,346,106
Các loại thuế khác	-				-
	(59,630,494,494)	13,685,778,406	(8,762,198,904)	(194,348,631)	(54,901,263,623)

10 Chi phí phải trả ngắn hạn :

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Trích trước lãi vay	1,632,003,161	2,097,605,714
Trích trước tiền điện	196,354,419	287,732,039
Trích trước chi phí nạo vét khu nước trước bến	4,500,000,000	435,000,000
Trích trước chi phí hoa hồng nâng hạ trả EMC	820,043,325	
Trích trước chi phí hoa hồng nâng hạ trả MSK	949,047,750	949,047,750
Trích trước chi phí hoa hồng nâng hạ trả Benline	501,440,000	
Số dư cuối kỳ	8,598,888,655	2,820,337,753

11 Các khoản vay

(a) Vay ngắn hạn

Vay ngắn hạn thể hiện khoản vay dài hạn đến hạn trả trong 12 tháng (Thuyết minh 11(b)).

(b) Vay dài hạn

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay dài hạn hiện có số dư như sau :

	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	31/03/2020 VND	31/12/2019 VND
Công ty Cổ phần Container Việt Nam	VND	7 % ~ 8.6%	2020	42,817,388,847	43,817,388,847
Vietcombank Hải Phòng	VND	6.8% ~ 8.6%	2025		44,341,745,562
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng				42,817,388,847	88,159,134,409
Công ty Cổ phần Container Việt Nam	VND	8.60%		(27,544,925,898)	(28,544,925,898)
Vietcombank Hải Phòng	VND	8.60%			
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng (đến T12/2020)				(27,544,925,898)	(28,544,925,898)
(b) Khoản đến hạn trả sau 12 tháng :				15,272,462,949	59,614,208,511

Khoản vay dài hạn từ công ty mẹ, Công ty Cổ phần Container Việt Nam không được đảm bảo,

12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quý 1 năm 2020

Quý 4 năm 2019

	VND	VND
Số dư đầu kỳ		
Trích lập trong kỳ	2,056,989,000	3,623,089,000
Sử dụng trong kỳ	(955,700,000)	(1,566,100,000)
Số dư cuối kỳ	1,101,289,000	2,056,989,000

13 Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Lãi/lỗ lũy kế VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 31/12/2019	632,500,000,000	(94,000,000)	333,674,661,249	966,080,661,249
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	42,519,114,957	42,519,114,957
Số dư tại ngày 31/03/2020	632,500,000,000	(94,000,000)	376,193,776,206	1,008,599,776,206

14 Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	31/03/2020	31/12/2019
	Số cổ phiếu VND	Số cổ phiếu VND
Vốn cổ phần được duyệt	63,250,000	63,250,000
	632,500,000,000	632,500,000,000

Vốn cổ phần đã phát hành

Cổ phiếu phổ thông	63,250,000	632,500,000,000	63,250,000	632,500,000,000
--------------------	------------	-----------------	------------	-----------------

Số cổ phiếu đang lưu hành

Cổ phiếu phổ thông	63,250,000	632,500,000,000	63,250,000	632,500,000,000
--------------------	------------	-----------------	------------	-----------------

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty.

*** Các khoản mục ngoài bảng CĐKT**

Ngoại tệ các loại

	31/03/2020		31/12/2019	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
USD	170,323.62	3,943,009,705	973,809.30	22,504,733,122
EUR	7.67	198,016	7.67	198,016
		<u>3,943,207,721</u>		<u>22,504,931,138</u>

11/1/2021 15:00

15 Doanh thu cung cấp dịch vụ

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị dịch vụ đã cung cấp, không bao gồm thuế giá trị gia tăng,

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2020	31/03/2019
	VND	VND
Hoạt động xếp dỡ container	153,154,272,688	156,578,250,327
Hoạt động lưu bãi, chạy lạnh, kiểm hóa, kiểm dịch	23,221,743,497	
Hoạt động tàu lai	4,455,812,373	
Hoạt động khác	11,551,558,969	30,810,764,995
	<u>192,383,387,527</u>	<u>187,389,015,322</u>

16 Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2020	31/03/2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi và cho vay	119,393,906	2,747,247
Lãi chênh lệch tỷ giá / bán ngoại tệ	15,201,010	25,368,940
	<u>134,594,916</u>	<u>28,116,187</u>

17 Chi phí tài chính

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2020	31/03/2019
	VND	VND
Chi phí lãi vay	2,440,856,839	5,198,753,692
Lỗ chênh lệch tỷ giá / bán ngoại tệ	159,395,777	234,638,890
	<u>2,600,252,616</u>	<u>5,433,392,582</u>

18 Chi phí bán hàng

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2020	31/03/2019
	VND	VND
Chi phí dịch vụ mua ngoài - hoa hồng nâng hạ	2,505,267,450	

18 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2020	31/03/2019
	VND	VND
Chi phí nhân công	1,926,123,000	2,681,704,500

Chi phí khấu hao	510,610,324	536,355,306
Chi phí đồ dùng văn phòng	16,306,912	42,895,172
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,063,632,207	1,234,582,963
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	1,114,268,754	1,073,225,638
	5,630,941,197	5,568,763,579

19 Chi phí kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2020	31/03/2019
	VND	VND
Chi phí nhân công	5,043,235,300	7,017,668,100
Chi phí khấu hao	29,810,359,009	29,768,692,362
Chi phí nhiên liệu, dầu mỡ phụ	3,566,651,721	2,621,378,124
Chi phí dịch vụ mua ngoài	89,401,281,370	109,650,170,754
Chi phí khác	2,632,408,298	2,312,414,958
	130,453,935,698	151,370,324,298

20 Thuế thu nhập

(a) Đối chiếu thuế suất thực tế

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2020	31/03/2019
	VND	VND
Lợi nhuận/ lỗ kế toán trước thuế	50,797,623,780	22,776,031,100
Thuế tính theo thuế suất của Công ty	5,079,762,378	2,277,603,110
Ảnh hưởng của thay đổi trong thuế suất áp dụng với khoản chênh lệch tạm thời	-	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận	-	-
Ưu đãi thuế	(5,079,762,378)	(2,277,603,110)
	-	-

(b) Thuế suất áp dụng

I neo các điều khoản trong Giấy phép đầu tư Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập bằng 10% trên lợi nhuận tính thuế trong 15 năm đầu tính từ năm đầu tiên có doanh thu và mức thuế suất thông thường cho những năm tiếp theo. Theo các quy định hiện hành về thuế, Công ty áp dụng mức thuế suất ưu đãi từ năm 2016. Các quy định hiện hành về thuế cũng cho phép Công ty được miễn thuế thu nhập trong 4 năm kể từ năm đầu tiên có lợi nhuận chịu thuế và giảm 50% thuế thu nhập trong 9 năm tiếp

Tất cả các miễn giảm thuế trên sẽ không áp dụng với các khoản thu nhập khác, các khoản thu nhập khác này sẽ chịu thuế suất 20% từ năm 2016 (2015: 22%),

21 Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính, trong năm/kỳ Công ty có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

Giá trị giao dịch cho kỳ 3 tháng kết thúc ngày

31/03/2020

31/03/2019

VND

VND

(a) Các Cổ đông

Công ty Cổ phần Container Việt Nam

Cung cấp dịch vụ

Mua dịch vụ 5,508,074,422 4,818,306,944

Thu từ đi vay dài hạn

Trả gốc vay 1,000,000,000 6,500,000,000

Chi phí lãi vay 141,150,632 211,600,000

Góp vốn

Evergreen Marine Corp. (Taiwan) Ltd.

Góp vốn

(b) Các công ty liên quan khác

Công Ty Liên Doanh Đại Lý Vận Tải

Evergreen (VN)

Cung cấp dịch vụ 49,906,553,102 49,233,056,005

Mua dịch vụ 2,456,316,675 2,268,619,950

Công ty TNHH Vận tải biển Ngôi sao xanh

Mua dịch vụ 19,748,616,293 21,237,678,170

Cung cấp dịch vụ 52,562,046 102,991,500

Công ty TNHH MTV Trung tâm

Logistics xanh

Mua dịch vụ 14,313,124,149 833,389,000

Công ty Cổ phần Container Miền

Trung

Mua dịch vụ -

Công Ty CP đầu tư và phát triển Xanh

Mua dịch vụ 14,212,935,658 13,700,866,447

Cung cấp dịch vụ	3,660,689,000	21,480,000
------------------	---------------	------------

Cty CP Container VN- Xí nghiệp cảng Viconship

Mua dịch vụ		1,897,138,272
Cung cấp dịch vụ		1,927,242,800

Công ty TNHH MTV Dịch vụ Cảng Xanh

Cung cấp dịch vụ	1,508,595,300
Mua dịch vụ	3,369,300,400

Thành viên Ban Giám đốc

Tiền lương và thưởng	668,361,683	634,322,238
----------------------	-------------	-------------

Thành viên Hội đồng Quản trị

Thù lao Hội đồng quản trị + Ban kiểm soát

22 Các giao dịch phi tiền tệ từ các hoạt động tài chính

Biến động khoản vay dài hạn

	Vietcombank	Viconship Corp.	Total
Số dư đầu kỳ	44,341,745,562	15,272,462,949	59,614,208,511
Giảm trong kỳ	(44,341,745,562)	-	(44,341,745,562)
Trả gốc vay	(44,341,745,562)		(44,341,745,562)
Chuyển sang vay đến hạn trả	-		-
Số dư cuối kỳ	-	15,272,462,949	15,272,462,949

Biến động lãi vay

Đầu kỳ	2,097,605,714	Số dư TK 335VGP.01
Phát sinh trong kỳ	1,222,275,369	
Trả trong kỳ	(1,687,877,922)	
Cuối kỳ	1,632,003,161	số dư TK 335VGP.01



GIÁM ĐỐC

GIÁM ĐỐC

Phan Trọng Cường

Lập, ngày 15 tháng 04 năm 2020

KẾ TOÁN TRƯỞNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đào Thị Thanh Thủy

Hải Phòng, ngày 20 tháng 4 năm 2020.

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ vào các quy định công bố thông tin của tổ chức niêm yết trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Cảng Xanh VIP (mã CK: VGR) xin giải trình về việc Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả kinh doanh quý I năm 2020 so với năm trước có biến động từ 10% trở lên trên Báo cáo tài chính như sau:

Đơn vị tính: đồng

STT	Chỉ tiêu	Quý I năm 2019	Quý I Năm 2020	Chênh lệch tăng	Tỷ lệ chênh lệch (%)
1	Lợi nhuận sau thuế	22,776,031,100	42,519,114,957	19,743,083,857	86,68

Nguyên nhân chủ yếu:

Quý I năm 2020 lượng hàng tại Cảng được duy trì so với năm trước, tuy nhiên các chi phí về giá vốn được cải thiện, phản ánh trực tiếp từ các chi phí đầu vào như xăng dầu, chi phí công nhân, ... dẫn đến lợi nhuận tăng cao so với quý I năm 2019.

Đây là nguyên nhân chính dẫn tới lợi nhuận Quý I năm 2020 tăng so với năm 2019.

Trân trọng.

GIÁM ĐỐC

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu TC-KT



GIÁM ĐỐC
Cấp Trọng Cường