

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
GIỮA NIÊN ĐỘ
ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	2-4
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	5-6
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét:	
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	7 – 8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	10-11
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	12 – 33
Phụ lục 1: Các khoản đầu tư tài chính	34
Phụ lục 2: Vay và nợ thuê tài chính	35-36

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Container Miền Trung (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Container Miền Trung (được chuyển đổi từ Công ty TNHH Container Miền Trung) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400424349 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 13/06/2002. Công ty được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Container Miền Trung và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6, ngày 16/03/2020 và cũng là bản điều chỉnh gần đây nhất.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 75 Quang Trung, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty là: 30.500.000.000 đồng. (Bằng chữ : Ba mươi tỷ năm trăm triệu đồng); tương đương 3.050.000 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng.

Cấu trúc doanh nghiệp: Công ty có đơn vị trực thuộc như sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Ngành nghề kinh doanh</u>
Chi nhánh tại Quy Nhơn	Số 83 đường Hai Bà Trưng, P. Lê Lợi, TP. Quy Nhơn, Bình Định	Cung cấp dịch vụ vận tải
Công ty CP Container Quy Nhơn (Công ty con)	Số 83 đường Hai Bà Trưng, P. Lê Lợi, TP. Quy Nhơn, Bình Định	Cung cấp dịch vụ vận tải, logistic

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOÁ SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Giám đốc điều hành Công ty khẳng định rằng, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo Tài chính riêng giữa niên độ đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo Tài chính riêng của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của HĐQT trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trần Xuân Bạo	Chủ tịch HĐQT
Bà Đặng Trần Gia Thoại	Thành viên
Ông Lê Thế Trung	Thành viên
Ông Nguyễn Việt Trung	Thành viên
Ông Ngô Quốc Vũ	Thành viên

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

Địa chỉ: 75 Quang Trung, P. Hải Châu I, Q. Hải Châu, TP. Đà Nẵng, VN

Các thành viên Ban Kiểm soát trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trương Lý Thế Anh	Trưởng Ban
Ông Hồ Khả Quốc	Thành viên
Ông Trần Quốc Bình	Thành viên

Các thành viên của Ban Giám đốc trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà Đặng Trần Gia Thoại	Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Thương	Phó Giám đốc
Ông Ngô Quốc Vũ	Phó Giám đốc
Bà Trần Thị Phước	Kế toán trưởng

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty vào ngày lập báo cáo này là Bà Đặng Trần Gia Thoại.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020 của Công ty Cổ phần Container Miền Trung đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP. Đơn vị đủ điều kiện kiểm toán cho các công ty đại chúng, công ty đại chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán theo quy định của Bộ Tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng cho từng kỳ kế toán phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

Địa chỉ: 75 Quang Trung, P. Hải Châu I, Q. Hải Châu, TP. Đà Nẵng, VN

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Cam kết khác

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/6/2017 hướng dẫn về quản trị Công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC, ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 08 năm 2020

TM. Ban Giám đốc
Giám đốc



Đặng Trần Gia Thoại



Số : 308/BCKT/TC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Quý cổ đông
Hội đồng Quản trị
Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Container Miền Trung

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Container Miền Trung, được lập ngày 10/08/2020, từ trang 07 đến trang 36, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Container Miền Trung chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/06/2020 và kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2020

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN TTP
Phó Tổng Giám đốc



Lê Phương Anh
Số Giấy CN ĐKHN
Kiểm toán : 0739-2018-133-1

08
T
H
ÁN
-T-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		39.729.408.463	35.518.284.604
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	14.020.766.822	10.138.519.798
1. Tiền	111		8.020.766.822	3.138.519.798
2. Các khoản tương đương tiền	112		6.000.000.000	7.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	2.000.000.000	
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2.000.000.000	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		22.192.402.232	23.693.528.136
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.04	20.109.422.631	22.036.508.222
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.05	63.092.161	684.035.061
6. Các khoản phải thu khác	136	V.06	2.215.419.041	1.168.516.454
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.07	(195.531.601)	(195.531.601)
IV. Hàng tồn kho	140	V.08	1.030.918.110	1.182.768.494
1. Hàng tồn kho	141		1.030.918.110	1.182.768.494
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		485.321.299	503.468.176
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.09a	485.321.299	238.545.453
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			264.922.723
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		49.234.363.227	49.614.568.687
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.456.000.000	300.000.000
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.03	1.000.000.000	
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.06	1.456.000.000	300.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		37.470.352.039	40.568.831.187
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	37.470.352.039	40.568.831.187
- Nguyên giá	222		76.703.735.126	76.224.921.126
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(39.233.383.087)	(35.656.089.939)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	4.609.000.000	4.609.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		4.609.000.000	4.609.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		4.699.011.188	4.136.737.500
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	4.699.011.188	4.136.737.500
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		88.963.771.690	85.132.853.291

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020
(Tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		37.352.468.690	35.658.820.654
I. Nợ ngắn hạn	310		25.720.889.734	24.027.241.698
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	15.714.436.234	16.364.748.300
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	361.830.268	43.506.057
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	1.399.558.233	524.590.818
4. Phải trả người lao động	314		2.591.234.898	3.190.509.457
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		91.655.516	106.165.825
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	3.262.491.672	639.217.278
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	1.684.210.524	3.052.631.574
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		615.472.389	105.872.389
II. Nợ dài hạn	330		11.631.578.956	11.631.578.956
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11	11.631.578.956	11.631.578.956
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		51.611.303.000	49.474.032.637
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	51.611.303.000	49.474.032.637
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		30.500.000.000	30.500.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411B		30.500.000.000	30.500.000.000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		13.834.442.431	10.901.837.222
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		7.276.860.569	8.072.195.415
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		88.963.771.690	85.132.853.291

Ghi chú: Các chỉ tiêu có số liệu âm được ghi trong ngoặc đơn ().

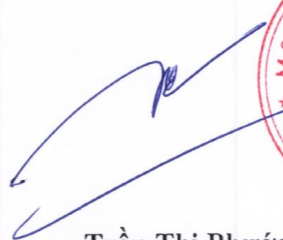
Đà Nẵng, ngày 10 tháng 08 năm 2020

Người lập biểu



Trần Thị Phước

Kế toán trưởng



Trần Thị Phước

Giám đốc



Đặng Trần Gia Thoại

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	67.471.472.376	70.665.409.283
2. Các khoản giảm trừ	02			
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		67.471.472.376	70.665.409.283
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	61.108.370.210	64.095.362.106
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		6.363.102.166	6.570.047.177
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	504.288.555	113.235.225
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	500.484.059	224.028.829
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		491.558.937	219.372.394
8. Chi phí bán hàng	24	VI.6	796.438.030	728.733.884
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7	2.242.954.512	2.336.145.896
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		3.327.514.120	3.394.373.793
11. Thu nhập khác	31	VI.8	113.636.364	2.053.153.906
12. Chi phí khác	32	VI.9		693.407.480
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		113.636.364	1.359.746.426
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3.441.150.484	4.754.120.219
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	620.880.121	951.755.331
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		2.820.270.363	3.802.364.888

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 08 năm 2020

Người lập biểu

Trần Thị Phước

Kế toán trưởng

Trần Thị Phước

Giám đốc



Đặng Trần Gia Thoại

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Theo phương pháp gián tiếp
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế			3.441.150.484	4.754.120.219
2. Điều chỉnh cho các khoản	01		3.631.712.058	1.979.362.320
+ Khấu hao tài sản cố định	02		3.748.479.148	3.190.146.792
+ 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		8.925.122	(4.656.435)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(617.251.149)	(1.425.500.431)
+ Chi phí lãi vay	06		491.558.937	219.372.394
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		7.072.862.542	6.733.482.539
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		977.705.695	(1.144.389.357)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		151.850.384	453.802.702
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		2.461.092.408	(1.707.634.934)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(809.049.534)	(2.481.645.886)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(506.069.246)	(219.372.394)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(514.993.134)	(812.371.529)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	882.500.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(173.400.000)	(208.328.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh			8.659.999.115	1.496.043.141
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(650.000.000)	(7.192.225.002)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		113.636.364	187.000.000
3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(3.000.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(607.520.000)
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		124.397.339	113.235.225
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư			(3.411.966.297)	(7.499.509.777)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			5.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.368.421.050)	(1.465.955.264)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính			(1.368.421.050)	3.534.044.736

Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	3.879.611.768	(2.469.421.900)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	10.138.519.798	12.175.704.474
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	2.635.256	4.656.435
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	14.020.766.822	9.710.939.010

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 08 năm 2020

Người lập biểu

Trần Thị Phước

Kế toán trưởng

Trần Thị Phước

Giám đốc



Đặng Trần Gia Thoại

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020

(Các thuyết minh là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Container Miền Trung (được chuyển đổi từ Công ty TNHH Container Miền Trung) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400424349 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 13/06/2002. Công ty được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Container Miền Trung theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6, ngày 16/03/2020 và cũng là bản điều chỉnh gần đây nhất.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 75 Quang Trung, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty là: 30.500.000.000 đồng. (Bằng chữ : Ba mươi tỷ năm trăm triệu đồng); tương đương 3.050.000 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Các hoạt động chính của Công ty là cung cấp các dịch vụ hỗ trợ liên quan đến vận tải.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải.
- Đại lý, môi giới, đấu giá.
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại.
- Vệ sinh nhà cửa và các công trình khác.
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác.
- Cho thuê xe có động cơ
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa
- Đại lý du lịch
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch
- Điều hành tua du lịch
- Vận tải hành khách đường bộ khác.

Cấu trúc doanh nghiệp: Công ty có đơn vị trực thuộc như sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Ngành nghề kinh doanh</u>
Chi nhánh tại Quy Nhơn	Số 83 đường Hai Bà Trưng, P. Lê Lợi, TP. Quy Nhơn, Bình Định	Cung cấp dịch vụ vận tải
Công ty CP Container Quy Nhơn (Công ty con)	Số 83 đường Hai Bà Trưng, P. Lê Lợi, TP. Quy Nhơn, Bình Định	Cung cấp dịch vụ vận tải, logistic

II. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

1. Mục đích lập Báo cáo tài chính riêng

Công ty lập Báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC – hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Theo đó, Công ty cũng đã lập Báo cáo Tài chính riêng của Công ty và Chi nhánh cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020

Người sử dụng Báo cáo Tài chính riêng nên đọc Báo cáo này cùng với Báo cáo Tài chính riêng để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh, và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty và Chi nhánh.

2. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

3. Đơn vị tiền tệ

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính riêng được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng 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.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính riêng tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

5. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.
Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

7. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

Thực hiện Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ tài chính và Thông tư sửa đổi, bổ sung số 147/2017/TT-BTC ngày 24/10/2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05-25 năm
- Máy móc, thiết bị	05-10 năm
- Phương tiện, vận tải	05-10 năm
- Thiết bị văn phòng	03-05 năm
- Dụng cụ quản lý	04-10 năm

8. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân

bỏ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

9. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

10. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang. Tỷ lệ vốn hoá chi phí lãi vay trong kỳ là: 0%.

12. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

13. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chi những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

14. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

15. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

16. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

17. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

18. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ.

19. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Chi phí lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

- a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

21. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;

Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;

Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	576.346.157	443.990.333
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7.444.420.665	2.694.529.465
- Tiền VND	6.651.273.112	1.991.837.170
- Tiền gửi bằng ngoại tệ (USD)	793.147.553	702.692.295
Các khoản tương đương tiền	6.000.000.000	7.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn từ 1 đến 3 tháng	6.000.000.000	7.000.000.000
Cộng	14.020.766.822	10.138.519.798

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (Phụ lục 1)

3 . PHẢI THU VỀ CHO VAY

Đơn vị tính: VND

Bên liên quan	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty Cổ phần container	1.000.000.000	-	-	-
Qui Nhơn (*)	-	-	-	-
Cộng	1.000.000.000	-	-	-

(*) Hỗ trợ vốn cho Công ty Cổ phần container Qui Nhơn theo hợp đồng số: 01-2020/HTV. Lãi suất: bằng lãi suất huy động tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng do Vietcombank- CN Đà Nẵng công bố (điều chỉnh 3 tháng/lần). Thời hạn: 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

4 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Phải thu ngắn hạn	20.109.422.631	(195.531.601)	22.036.508.222	(195.531.601)
- Công ty TNHH Bia Carlsberg Việt Nam	4.474.972.649	-	4.685.438.661	-
- IKEA	1.097.001.609	-	1.141.991.089	-
- Công ty CP Frit Huế	818.782.237	-	1.906.066.085	-
- Các đối tượng khác	13.718.666.136	(195.531.601)	14.303.012.387	(195.531.601)
Tổng cộng	20.109.422.631	(195.531.601)	22.036.508.222	(195.531.601)

b. Phải thu các bên liên quan

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
		VND	VND
- Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	66.634.782	329.000.000
- Công ty CP Cảng Xanh VIP	Cùng công ty mẹ	31.270.000	-
- Chi nhánh Công ty CP Container Việt Nam - XN Cảng Viconship	Cùng công ty mẹ	-	7.980.000
- Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	Công ty liên kết của Công ty mẹ	1.191.006.992	111.805.000
Cộng		1.288.911.774	448.785.000

5 . Trả trước cho người bán

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Trả trước người bán ngắn hạn</i>				
- Công ty TNHH Thu phí tự động VETC	-	-	538.200.000	
- Công ty CP Ến Việt - CN Đà Nẵng	16.553.161	-	11.782.061	
- Đối tượng khác	46.539.000	-	134.053.000	
Cộng	63.092.161	-	684.035.061	-

6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	2.215.419.041		1.168.516.454	
- Phải thu khác	957.370.863		716.747.760	
- Tạm ứng	1.258.048.178		451.768.694	
b. Dài hạn	1.456.000.000		300.000.000	
Cầm cố ký quỹ, ký cược dài hạn	1.456.000.000		300.000.000	
Cộng	3.671.419.041		1.468.516.454	

7 . NỢ XẤU

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	195.531.601		124.350.300	
- DNTN Khánh Huy	35.705.100		35.705.100	
- Công ty TNHH VBL Đà Nẵng	6.200.000		6.200.000	
- Công ty TNHH Hải Hà	36.500.000		36.500.000	
- Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Trương Võ	30.986.600		30.986.600	
- Công ty CP Dịch vụ Thương mại vận tải biển Phương Bắc	16.247.000		16.247.000	
- Các đối tượng khác	69.892.901		69.892.901	
Cộng	195.531.601		195.531.601	

8 . HÀNG TỒN KHO

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	636.118.110		787.968.494	
- Hàng hóa	394.800.000		394.800.000	
Cộng	1.030.918.110		1.182.768.494	

* Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 0 VND.

* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: 0 VND.

9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Chi phí trả trước ngắn hạn	485.321.299	238.545.453
- Chi phí bảo hiểm	305.041.297	
- Chi phí thuê đất, hạ tầng	180.280.002	238.545.453
Chi phí trả trước dài hạn	4.699.011.188	4.136.737.500
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	728.813.133	
- Chi phí thuê đất	3.970.198.055	4.136.737.500
Cộng	5.184.332.487	4.375.282.953

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DC quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	11.820.769.112	33.000.000	64.252.030.014	119.122.000	76.224.921.126
Số tăng trong kỳ		-	650.000.000	-	650.000.000
- Mua trong kỳ			650.000.000		650.000.000
Số giảm trong kỳ		-	171.186.000		171.186.000
- Thanh lý			171.186.000		171.186.000
Số dư cuối kỳ	11.820.769.112	33.000.000	64.730.844.014	119.122.000	76.703.735.126
Giá trị HM lũy kế					
Số dư đầu năm	5.764.739.841	33.000.000	29.803.621.204	54.728.894	35.656.089.939
Số tăng trong kỳ	262.569.588	-	3.475.578.454	10.331.106	3.748.479.148
- Khấu hao trong kỳ	262.569.588		3.475.578.454	10.331.106	3.748.479.148
Số giảm trong kỳ		-	171.186.000		171.186.000
- Thanh lý			171.186.000		171.186.000
Số dư cuối kỳ	6.027.309.429	33.000.000	33.108.013.658	65.060.000	39.233.383.087
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	6.056.029.271		34.448.408.810	64.393.106	40.568.831.187
Tại ngày cuối kỳ	5.793.459.683		31.622.830.356	54.062.000	37.470.352.039

- Tổng nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn đang sử dụng tại 30/06/2020 là: 12.910.522.821 đồng
- Tại 30/06/2020, công ty không có tài sản cố định nào mang đi thế chấp cho các khoản vay.

11 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (Phụ lục 2)

12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	15.714.436.234	15.714.436.234	16.364.748.300	16.364.748.300
- Công Ty Xăng Dầu Khu Vực V-TNHH MTV (CH11)	1.982.401.600	1.982.401.600	1.933.694.400	1.933.694.400
- Công ty CP Cảng Đà Nẵng	1.856.675.724	1.856.675.724	1.854.728.970	1.854.728.970
- Công ty TNHH MTV TM và DV Vận tải Kim Ngọc Tài	732.780.000	732.780.000	869.850.000	869.850.000
- Công ty TNHH MTV Vận tải Ngôi sao xanh	887.646.327	887.646.327	829.510.836	829.510.836
- Các đối tượng khác	10.254.932.583	10.254.932.583	10.876.964.094	10.876.964.094
Cộng	15.714.436.234	15.714.436.234	16.364.748.300	16.364.748.300

b. Phải trả người bán là các bên liên quan	Mối quan hệ	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Công Ty TNHH Một Thành Viên Viconship Hồ Chí Minh	Cùng công ty mẹ	-	1.202.664.105
- Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	Công ty liên kết của Công ty mẹ	131.586.800	99.584.320
- Công ty cổ phần container Qui Nhơn	Công ty con	33.589.600	-
- Công ty TNHH MTV Vận tải biển Ngôi sao xanh	Cùng công ty mẹ	887.646.327	838.009.968
- Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	31.629.763	-
Cộng		1.084.452.490	2.140.258.393

13 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
- Công ty CP CN Frit Phú Sơn	41.300.000	41.300.000		
- Công ty TNHH Happy Furniture	70.600.000	70.600.000		
- Các đối tượng khác	249.930.268	249.930.268	43.506.057	43.506.057
Cộng	361.830.268	320.530.268	43.506.057	43.506.057

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Thuế phải nộp

Đơn vị tính: VND

Nội dung	Số dư đầu năm	Số phát sinh trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Thuế khấu trừ/Miễn giảm	Số dư cuối kỳ
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (b+c-d-e)
- Thuế GTGT	636.817	5.289.715.767	109.472.631	4.411.162.708	769.717.245
- Thuế TNDN	523.954.001	620.880.121	514.993.134		629.840.988
- Thuế TNCN	-	96.607.883	96.607.883		-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp		4.000.000	4.000.000		
- Thuế nhà đất		3.764.033	3.764.033		-
Cộng	524.590.818	6.014.967.804	728.837.681	4.411.162.708	1.399.558.233

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

15 . PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	3.262.491.672	639.217.278
- Kinh phí công đoàn	110.386.337	190.210.286
- Dự có phải thu khác	3.067.020.758	449.006.992
- Phải trả, phải nộp khác	85.084.577	-
Cộng	3.262.491.672	639.217.278

16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	30.500.000.000	8.496.459.524	6.738.377.698	45.734.837.222
Tăng vốn trong năm trước				
Lãi/(lỗ) trong năm trước			8.072.195.415	8.072.195.415
Trích lập các quỹ		2.405.377.698	(3.078.377.698)	(673.000.000)
Giảm vốn trong năm trước				-
Phân phối lợi nhuận			(3.660.000.000)	(3.660.000.000)
Thù lao HĐQT				-
Số dư cuối năm trước	30.500.000.000	10.901.837.222	8.072.195.415	49.474.032.637
Tăng vốn trong kỳ				
Lãi/(lỗ) trong kỳ			2.820.270.363	2.820.270.363
Trích lập các quỹ		2.932.605.209	(3.615.605.209)	(683.000.000)
Tăng khác				-
Phân phối lợi nhuận				-
Thù lao HĐQT				-
Số dư cuối kỳ	30.500.000.000	13.834.442.431	7.276.860.569	51.611.303.000

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Số đầu năm VND	Tỷ lệ (%)
- Vốn góp của Công ty mẹ (Công ty CP Container Việt Nam)	19.825.000.000	65,00	19.825.000.000	65,00
- Vốn góp của các cổ đông khác	10.675.000.000	35,00	10.675.000.000	35,00
Cộng	30.500.000.000	100	30.500.000.000	100

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ <i>Vốn góp đầu năm</i>	30.500.000.000	30.500.000.000
+ <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>		
+ <i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>		
+ <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	30.500.000.000	30.500.000.000

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.050.000	3.050.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3.050.000	3.050.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	3.050.000	3.050.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.050.000	3.050.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	3.050.000	3.050.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e. Các quỹ công ty

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Quỹ đầu tư phát triển	13.834.442.431	10.901.837.222
Cộng	13.834.442.431	10.901.837.222

17 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngoại tệ các loại	34.305,69	30.445,94
- Đồng đô la Mỹ (USD)	34.305,69	30.445,94
b. Nợ khó đòi đã xử lý (VND)	169.517.013	169.517.013

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

1 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Doanh thu dịch vụ	67.471.472.376	70.665.409.283
Cộng	67.471.472.376	70.665.409.283

DOANH THU THUẦN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Doanh thu thuần dịch vụ	67.471.472.376	70.665.409.283
Cộng	67.471.472.376	70.665.409.283
2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	61.108.370.210	64.095.362.106
Cộng	61.108.370.210	64.095.362.106
3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	157.939.785	113.235.225
- Cổ tức nhận được	345.675.000	
- Lãi chênh lệch tỷ giá	673.770	
Cộng	504.288.555	113.235.225
4 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Lãi tiền vay	491.558.937	219.372.394
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	8.925.122	4.656.435
Cộng	500.484.059	224.028.829
5 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	12.458.984.545	13.519.528.984
- Chi phí nhân công	9.353.666.500	8.037.692.305
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.748.479.148	2.953.942.131
- Chi phí thuế, phí lệ phí	47.177.256	192.165.904
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	30.290.806.624	31.655.888.863
- Chi phí bằng tiền khác	8.252.729.783	8.058.291.699
Cộng	64.151.843.856	64.417.509.886
6 . CHI PHÍ BÁN HÀNG	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí nhân công	796.438.030	725.000.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	3.733.884
Cộng	796.438.030	728.733.884

7 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	20.114.194	116.433.970
- Chi phí nhân công	1.074.493.270	1.234.541.801
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	268.819.590	281.873.340
- Thuế phí, lệ phí	47.177.256	82.292.658
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	599.979.810	289.211.163
- Chi phí khác bằng tiền	232.370.392	331.792.964
Cộng	2.242.954.512	2.336.145.896
8 . THU NHẬP KHÁC	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Thu lại tiền nhiên liệu		9.118.818
- Chênh lệch đánh giá lại TS		1.816.512.838
- Thanh lý tài sản cố định	113.636.364	170.000.000
- Thu nhập khác		57.522.250
Cộng	113.636.364	2.053.153.906
9 . CHI PHÍ KHÁC	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Giá trị còn lại của tài sản góp vốn		674.247.632
- Chi phí khác		19.159.848
Cộng	-	693.407.480
10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	3.441.150.484	4.754.120.219
Các khoản điều chỉnh tăng	8.925.122	4.656.435
- <i>Chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ</i>	8.925.122	4.656.435
Các khoản điều chỉnh giảm	345.675.000	
Thu nhập tính thuế	3.104.400.606	4.758.776.654
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	620.880.121	951.755.331

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	14.020.766.822		10.138.519.798	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	23.780.841.672	(195.531.601)	23.505.024.676	(195.531.601)
Đầu tư ngắn hạn	2.000.000.000		-	
Cộng	40.801.608.494	(195.531.601)	33.643.544.474	(195.531.601)
Nợ phải trả tài chính				
			Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Vay và nợ			13.315.789.480	14.684.210.530
Phải trả người bán, phải trả khác			18.976.927.906	17.003.965.578
Cộng			32.384.372.902	31.794.341.933

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<u>Tổng</u>
	VND	VND	VND	VND
Số cuối kỳ				
Tiền và các khoản tương đương tiền	14.020.766.822			14.020.766.822
Phải thu khách hàng, phải thu khác	22.324.841.672	1.456.000.000		23.780.841.672
Đầu tư ngắn hạn	2.000.000.000			2.000.000.000
Cộng	<u><u>39.345.608.494</u></u>	<u><u>1.456.000.000</u></u>		<u><u>40.801.608.494</u></u>
Số đầu năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	10.138.519.798			10.138.519.798
Phải thu khách hàng, phải thu khác	23.205.024.676	300.000.000		23.505.024.676
Cộng	<u><u>33.343.544.474</u></u>	<u><u>300.000.000</u></u>		<u><u>33.643.544.474</u></u>

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<u>Tổng</u>
				Đơn vị tính: VND
Số cuối kỳ				
- Vay và nợ	1.684.210.524	11.631.578.956		13.315.789.480
- Phải trả người bán, phải trả khác	18.976.927.906			18.976.927.906
Cộng	<u><u>20.752.793.946</u></u>	<u><u>11.631.578.956</u></u>		<u><u>32.384.372.902</u></u>
Số đầu năm				
- Vay và nợ	3.052.631.574	11.631.578.956		14.684.210.530
- Phải trả người bán, phải trả khác	17.003.965.578			17.003.965.578
Cộng	<u><u>20.162.762.977</u></u>	<u><u>11.631.578.956</u></u>		<u><u>31.794.341.933</u></u>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

2 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính giữa niên độ này.

3 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (Phân loại hoạt động trong nước và ngoài nước)

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Các bộ phận kinh doanh chính của Công ty như sau:

	Hoạt động dịch vụ VND	Cộng VND
Doanh thu thuần ra bên ngoài	67.471.472.376	67.471.472.376
Doanh thu thuần giữa các bộ phận		-
Tổng doanh thu thuần	67.471.472.376	67.471.472.376
Chi phí bộ phận	61.108.370.210	61.108.370.210
Kết quả kinh doanh bộ	6.363.102.166	6.363.102.166
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận		3.039.392.542
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh		3.323.709.624
Doanh thu hoạt động tài chính		504.288.555
Chi phí tài chính		500.484.059
Thu nhập khác		113.636.364
Chi phí khác		-
Chi phí Thuế TNDN hiện hành		620.880.121
Lợi nhuận sau thuế		2.820.270.363

4 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Ngoài các thông tin về giao dịch với các bên liên quan đã nêu ở các Thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trọng yếu trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan sau:

Giao dịch với các bên liên quan phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ VND	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Mua hàng			
Công Ty TNHH Một Thành Viên Vận Tải Biển Ngôi Sao Xanh	Cùng công ty mẹ	1.008.620.498	1.345.960.215
Công Ty TNHH Một Thành Viên Viconship Hồ Chí Minh	Cùng công ty mẹ	819.874.299	863.271.400
Công ty CP Container Việt Nam (sử dụng dịch vụ)	Công ty mẹ	33.334.763	11.110.000
Công ty CP Container Việt Nam (mua TSCĐ)	Công ty mẹ		330.000.000
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Dịch Vụ Và Phát Triển Xanh	Cùng công ty mẹ		550.000.000
Công ty CP Container Quy Nhơn	Công ty con	214.121.600	1.144.000
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	Công ty liên kết của Công ty mẹ	224.742.708	

	Mối quan hệ	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
	VND	VND	VND
Bán hàng			
Công Ty TNHH Một Thành Viên Vận Tải Biển Ngôi Sao Xanh	Cùng công ty mẹ	220.142.000	151.384.699
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	Công ty liên kết của Công ty mẹ	1.446.982.900	
Công Ty TNHH Một Thành Viên Viconship Hồ Chí Minh	Cùng công ty mẹ		4.818.800
Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	222.248.988	480.181.000
Công ty CP Cảng xanh VIP	Cùng công ty mẹ	51.970.000	160.520.000
Chi Nhánh Công ty Cổ Phần Container Việt Nam- Xí nghiệp Cảng Viconship	Chi nhánh của Công ty mẹ		135.460.000
Công Ty TNHH MTV Trung Tâm Logistics Xanh	Cùng công ty mẹ		3.480.000
Công ty CP Đầu tư Dịch vụ và Phát triển Xanh	Cùng công ty mẹ		14.410.000
Công ty CP Container Quy Nhơn	Công ty con	149.424.000	85.570.426
Vay dài hạn			
Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ		5.000.000.000
Cho vay			
Công ty CP Container Quy Nhơn	Công ty con	1.000.000.000	
Lãi cho vay			
Công ty CP Container Quy Nhơn	Công ty con	5.164.364	
Thanh toán nợ gốc vay			
Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	1.368.421.050	1.465.955.264
Chi phí lãi vay			
Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	491.558.937	219.372.394
Thu nhập của HĐQT và Ban Giám đốc		Kỳ này (VND)	Kỳ trước (VND)
Thu nhập của Ban Giám đốc		693.601.590	702.526.646

5. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP. Số liệu so sánh trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.

Người lập biểu



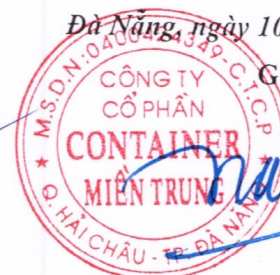
Trần Thị Phước

Kế toán trưởng



Trần Thị Phước

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 08 năm 2020



Giám đốc



Đặng Trần Gia Thoại

Phụ lục I

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

NỘI DUNG	Số cuối kỳ		Số đầu năm		Đơn vị tính: VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-	-
Tiền gửi có kỳ hạn (1)	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-	-
Dài hạn	-	-	-	-	-
Đầu tư vào công ty con	4.609.000.000	-	-	4.609.000.000	-
Công ty CP Container Quy Nhơn (2)	4.609.000.000	-	(*)	4.609.000.000	(*)
Cộng	4.609.000.000	-	-	4.609.000.000	-

(1) Khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng tại Ngân hàng TMCP Kiên Long Chi nhánh Đà Nẵng.

(*) Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này để thuyết minh trong báo cáo tài chính riêng bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các công cụ tài chính này và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ của chúng.

(2) Thông tin chi tiết về công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2020 như sau:

Tên Công ty con	Vốn điều lệ VND	Tỷ lệ sở hữu cam kết	Tỷ lệ sở hữu thực tế tại 30/06/2020	Giá trị thực góp VND	Hoạt động sản xuất, kinh doanh chính
Công ty CP Container Quy Nhơn	5.500.000.000	83,80%	83,80%	4.609.000.000	- Kinh doanh dịch vụ Logistic
Cộng	5.500.000.000			4.609.000.000	

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

75 Quang Trung, P. Hải Châu I, Q. Hải Châu, TP. Đà Nẵng

Phụ lục 2**11. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

	Số đầu năm		Phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
a. Vay ngắn hạn	3.052.631.574	3.052.631.574	-	1.368.421.050	1.684.210.524	1.684.210.524	
Vay ngắn hạn							
Nợ ngắn hạn	3.052.631.574	3.052.631.574	-	1.368.421.050	1.684.210.524	1.684.210.524	
- Công ty CP Container Việt Nam (**)	3.052.631.574	3.052.631.574	-	1.368.421.050	1.684.210.524	1.684.210.524	
b. Vay dài hạn	11.631.578.956	11.631.578.956	-	-	11.631.578.956	11.631.578.956	
- Công ty CP Container Việt Nam (*)	11.631.578.956	11.631.578.956	-	-	11.631.578.956	11.631.578.956	
Tổng	14.684.210.530	14.684.210.530	-	1.368.421.050	13.315.789.480	13.315.789.480	

(*) Hợp đồng tiếp nhận hỗ trợ vốn số 080818 ngày 08/08/2018 giữa Công ty CP Container Miền Trung (bên tiếp nhận vốn) với Công ty CP Container Việt Nam (bên hỗ trợ vốn); Hạn mức hỗ trợ là 5.000.000.000 đồng (Năm tỷ đồng chẵn).

- Thời hạn hỗ trợ là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

- Thời hạn ân hạn gốc là 03 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

- Thời hạn trả nợ gốc là 57 tháng kể từ ngày kết thúc thời gian ân hạn.

- Nợ gốc được trả theo kỳ là 03 tháng/lần và được trả làm 19 kỳ.

- Lãi của khoản tiền hỗ trợ được trả theo kỳ là 3 tháng/lần.

- Lãi suất được tính bằng lãi suất huy động tiết kiệm VND kỳ hạn 12 tháng do Vietcombank - CN Hải Phòng công bố có hiệu lực vào ngày giải ngân đầu tiên và các ngày đầu tiên của các kỳ trả lãi + 0,5%/ năm. Lãi suất được điều chỉnh 3 tháng/ lần và áp dụng cho toàn bộ số dư nợ gốc thực tế của Hợp đồng.

- Số dư tại 30/06/2020 là: 3.421.052.636 đồng

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

75 Quang Trung, P. Hải Châu I, Q. Hải Châu, TP. Đà Nẵng

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

(*) Hợp đồng tiếp nhận hồ trợ vốn số 160419 ngày 16/04/2019 giữa Công ty CP Container Miền Trung (bên tiếp nhận vốn) với Công ty CP Container Việt Nam (bên hỗ trợ vốn); Hạn mức hồ trợ là 5.000.000.000 đồng (Năm tỷ đồng chẵn).

- Thời hạn hồ trợ là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

- Thời hạn ân hạn gốc là 03 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

- Thời hạn trả nợ gốc là 57 tháng kể từ ngày kết thúc thời gian ân hạn.

- Nợ gốc được trả theo kỳ là 03 tháng/lần và được trả làm 19 kỳ.

- Lãi của khoản tiền hồ trợ được trả theo kỳ là 3 tháng/lần.

- Lãi suất được tính bằng lãi suất huy động tiết kiệm VND kỳ hạn 12 tháng do Vietcombank - CN Hải Phòng công bố có hiệu lực vào ngày giải ngân đầu tiên và các ngày đầu tiên của các kỳ trả lãi + 0,5%/ năm. Lãi suất được điều chỉnh 3 tháng/ lần và áp dụng cho toàn bộ số dư nợ gốc thực tế của Hợp đồng.

- Số dư tại 30/06/2020 là: 4.210.526.318 đồng

(*) Hợp đồng tiếp nhận hồ trợ vốn số 090919 ngày 09/09/2019 giữa Công ty CP Container Miền Trung (bên tiếp nhận vốn) với Công ty CP Container Việt Nam (bên hỗ trợ vốn); Hạn mức hồ trợ là 6.000.000.000 đồng (Sáu tỷ đồng chẵn).

- Thời hạn hồ trợ là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

- Thời hạn ân hạn gốc là 03 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

- Thời hạn trả nợ gốc là 57 tháng kể từ ngày kết thúc thời gian ân hạn.

- Nợ gốc được trả theo kỳ là 03 tháng/lần và được trả làm 19 kỳ.

- Lãi của khoản tiền hồ trợ được trả theo kỳ là 3 tháng/ lần.

- Lãi suất được tính bằng lãi suất huy động tiết kiệm VND kỳ hạn 12 tháng do Vietcombank - CN Hải Phòng công bố có hiệu lực vào ngày giải ngân đầu tiên và các ngày đầu tiên của các kỳ trả lãi + 0,5%/ năm. Lãi suất được điều chỉnh 3 tháng/ lần và áp dụng cho toàn bộ số dư nợ gốc thực tế của Hợp đồng.

- Số dư tại 30/06/2020 là: 5.684.210.526 đồng

(**) Nợ ngắn hạn là số tiền nợ dài hạn đến hạn trả theo lịch trả nợ của Công ty CP Container Việt Nam thông báo với Công ty CP Container Miền Trung, theo hợp đồng tiếp nhận hồ trợ vốn đã nêu tại mục