

Số: 12/2020 /BTT-MAC  
( V/việc: CBTT báo cáo TC quý 3.2020 )

Hải phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2020

**Kính gửi:** Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước.  
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

1. Tên Công ty: Công ty CP Cung ứng và dịch vụ kỹ thuật Hàng Hải.
2. Mã chứng khoán: MAC.
3. Địa chỉ trụ sở chính: Số 8A đường Vạn Mỹ, phường Vạn Mỹ, quận Ngô Quyền, TP Hải Phòng.
4. Điện thoại: 0225.3766561 Fax: 0225.3765671.
5. Người thực hiện Công bố thông tin: Trịnh Thị Thu Trang.
6. Loại thông tin công bố: định kỳ  bất thường  theo yêu cầu
7. Nội dung của thông tin công bố:
  - Báo cáo tài chính quý 3.2020.
  - Bản giải trình số liệu quý 3.2020
8. Thông tin này được công bố đồng thời trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20/10/2020 tại đường dẫn: [maserco.com.vn](http://maserco.com.vn)

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

- Tài liệu đính kèm:
  - BCTC Quý 3



Người được ủy quyền

Trịnh Thị Thu Trang

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
(Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020 )

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	30/09/2020	01/01/2020
1	2	4	5
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	<b>138,591,061,459</b>	<b>149,110,986,584</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>12,045,583,521</b>	<b>20,518,230,958</b>
1. Tiền	111	12,045,583,521	15,518,230,958
2. Các khoản tương đương tiền	112	-	5,000,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>3,000,000,000</b>	<b>3,000,000,000</b>
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	3,000,000,000	3,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>87,663,797,654</b>	<b>84,308,408,321</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	66,525,636,102	64,715,246,507
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5,733,333,382	5,558,431,189
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	1,395,315,975	
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	26,007,258,841	26,032,477,271
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	(11,997,746,646)	(11,997,746,646)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>35,653,577,781</b>	<b>40,709,459,809</b>
1. Hàng tồn kho	141	35,653,577,781	40,709,459,809
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>228,102,503</b>	<b>574,887,496</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	206,999,098	574,887,496
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	-	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	21,103,405	
4. Tài sản ngắn hạn khác	155	-	
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>102,026,581,865</b>	<b>105,755,417,946</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>35,053,200,000</b>	<b>35,053,200,000</b>
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	35,053,200,000	35,053,200,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>30,105,582,627</b>	<b>33,612,924,566</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	29,471,950,627	32,979,292,566
- Nguyên giá	222	65,257,389,073	65,243,763,611
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(35,785,438,446)	(32,264,471,045)
3. Tài sản cố định vô hình	227	633,632,000	633,632,000
- Nguyên giá	228	673,632,000	673,632,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(40,000,000)	(40,000,000)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>3,855,443,646</b>	<b>3,317,237,051</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	3,855,443,646	3,317,237,051
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>31,860,375,312</b>	<b>32,243,371,854</b>



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 các đơn vị khác	253	31,029,032,682	31,457,513,830
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(168,657,370)	(214,141,976)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	1,000,000,000	1,000,000,000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>1,151,980,280</b>	<b>1,528,684,475</b>
1. Chí phí trả trước dài hạn	261	1,151,980,280	1,528,684,475
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	-	
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>	<b>240,617,643,324</b>	<b>254,866,404,530</b>
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>61,353,995,160</b>	<b>63,424,048,400</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>61,353,995,160</b>	<b>63,424,048,400</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17,836,204,790	11,041,763,715
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	145,275,619	456,057,858
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	3,379,292,376	1,725,204,815
4. Phải trả người lao động	314	2,165,563,441	2,697,176,809
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	152,011,095	174,522,770
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	21,964,498,623	20,423,117,617
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	14,506,817,630	26,336,018,439
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	1,204,331,586	570,186,377
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	-	
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	-	
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>179,263,648,164</b>	<b>191,442,356,130</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>179,263,648,164</b>	<b>191,442,356,130</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	151,397,450,000	151,397,450,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	151,397,450,000	151,397,450,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	(643,572,900)	(643,572,900)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	14,358,670,416	14,117,746,134
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	22,862,255	22,862,255
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	14,128,238,393	26,547,870,641
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	13,880,829,508	14,501,656,552
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	247,408,885	12,046,214,089
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>	<b>240,617,643,324</b>	<b>254,866,404,530</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

  
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Nguyễn Thị Phương

Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC  
Nguyễn Văn Cường

11/2018/001/2018

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý 3 năm 2020

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 3/2020	Quý 3/2019	Lũy kế đến 30/09/2020	Lũy kế đến 30/09/2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	36,738,304,833	41,296,105,106	88,589,303,734	123,922,900,490
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	36,738,304,833	41,296,105,106	88,589,303,734	123,922,900,490
4. Giá vốn hàng bán	11	32,118,322,121	34,803,276,696	77,963,307,821	105,363,065,913
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	4,619,982,712	6,492,828,410	10,625,995,913	18,559,834,577
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	385,332,542	1,544,345,852	849,116,177	6,739,242,879
7. Chi phí tài chính	22	362,644,075	449,276,055	1,288,190,946	1,615,549,161
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23	361,580,529	443,731,345	1,332,612,006	1,501,951,705
8. Chi phí bán hàng	25	135,809,223	139,836,311	400,705,623	511,222,823
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4,265,219,980	3,809,176,541	10,324,269,284	11,877,719,941
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30	241,641,976	3,638,885,355	(538,053,763)	11,294,585,531
11. Thu nhập khác	31	6,619,302	126,863,303	182,420,096	319,441,332
12. Chi phí khác	32	852,393	3,875,092	20,631,390	36,551,360
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	5,766,909	122,988,211	161,788,706	282,889,972
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	247,408,885	3,761,873,566	(376,265,057)	11,577,475,503
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		752,407,992		2,138,741,541
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	247,408,885	3,009,465,574	(376,265,057)	9,438,733,962
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		199	-	623
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

*[Signature]*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
*Nguyễn Thị Phương*



GIÁM ĐỐC  
*Nguyễn Văn Cường*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
CÔNG TY CỔ PHẦN  
CUNG ỨNG VÀ DỊCH VỤ  
KỸ THUẬT HÀNG HẢI  
NGÔ QUYỀN, T.P. HẢI PHÒNG  
05/09/2020

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp) (\*)

Quý III năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý III/2020	Quý III/2019	Lũy kế đến 30/09/2020	Lũy kế đến 30/09/2019
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>					
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>					
01		247,408,885	3,761,873,566	(376,265,057)	11,577,475,503
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>					
- Khấu hao TSCĐ và BDSĐT	02	1,292,026,284	1,337,078,047	3,885,920,469	4,030,249,265
- Các khoản dự phòng	03	-	-	(45,484,606)	84,976,763
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04				
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(385,332,542)	(1,544,345,852)	(848,274,377)	(6,739,242,879)
- Chi phí lãi vay	06	361,580,529	443,731,345	1,332,612,006	1,496,413,475
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>					
08		1,515,683,156	3,998,337,106	3,948,508,435	10,449,872,127
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(9,384,164,042)	(5,959,817,779)	(2,003,764,220)	(6,936,226,228)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	1,739,188,517	(510,197,988)	5,055,882,028	1,060,723,728
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	10,983,056,518	3,225,363,641	6,745,248,981	15,923,026,555
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	117,074,755	85,426,673	744,592,593	851,913,461
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13				
- Tiền lãi vay đã trả	14	(344,845,449)	(417,185,243)	(1,322,818,971)	(1,452,743,918)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(200,000,000)	(650,657,878)	(2,313,205,593)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16				

Chỉ tiêu	Mã số	Quý III/2020	Quý III/2019	Lũy kế đến 30/09/2020	Lũy kế đến 30/09/2019
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(282,661,800)	(423,882,700)	(570,476,200)	(1,561,904,600)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	4,343,331,655	(201,956,290)	11,946,514,768	16,021,455,532
<b>II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			(983,385,240)	(324,519,599)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	4,545,455	-	4,545,455
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(640,000,000)	(1,100,000,000)	(640,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			70,163,550	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25				(25,525,500,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	426,982,948	2,116,561,976	428,481,148	10,846,508,976
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	317,221,000		437,270,767	1,328,677,130
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	744,203,948	1,481,107,431	(1,147,469,775)	(14,310,288,038)
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>					
3. Tiền thu từ đi vay	33	26,782,219,019	22,665,464,097	63,400,129,138	70,469,769,869
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(31,760,320,102)	(22,667,657,843)	(75,101,949,068)	(73,030,849,774)
5. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35				
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7,569,872,500)	(7,569,872,500)	(7,569,872,500)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	(4,978,101,083)	(7,572,066,246)	(19,271,692,430)	(10,130,952,405)
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</i>	50	109,434,520	(6,292,915,105)	(8,472,647,437)	(8,419,784,911)
<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	60	11,936,149,001	17,333,094,097	20,518,230,958	19,459,963,903
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61				
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</i>	70	12,045,583,521	11,040,178,992	12,045,583,521	11,040,178,992

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*[Signature]*

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
*Nguyễn Thị Phương*



Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

GIÁM ĐỐC

*Nguyễn Văn Cường*

Công ty CP Cung ứng và DVKT Hàng Hải

Mẫu số B09 – DN

Địa chỉ: Số 8A đường vòng Vạn Mỹ - NQ - HP

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Quý 3 năm 2020*

### **I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty CP Cung ứng và dịch vụ kỹ thuật Hàng Hải được thành lập theo Quyết định số 2375/QĐ- BGTVT ngày 14/8/2003 của Bộ trưởng Bộ GTVT về việc chuyển doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty cổ phần. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 15 vào ngày 23/10/2018 với vốn điều lệ là 151.397.450.000 đồng tương đương 15.139.745 cổ phiếu.

2- Ngành nghề kinh doanh: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ liên quan đến vận tải, sửa chữa bảo dưỡng phương tiện vận tải thủy bộ, sửa chữa máy móc thiết bị, gia công cơ khí, dịch vụ khai thác container, bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh: sữa, sản phẩm chế biến từ sữa, thịt và các sản phẩm từ thị gia cầm.

### **II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

1- Kỳ kế toán quý (bắt đầu từ ngày 01/07/2020 kết thúc vào ngày 30/09/2020).

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

### **III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

1. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

2- 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: phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng. Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng và có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm báo cáo và được ghi nhận theo chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 “ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ”.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được qui đổi sang VND theo tỉ giá thực tế tại ngày phát sinh.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo giá gốc
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.

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

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình): Tài sản cố định hữu hình và vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn.

Nguyên giá TSCĐ hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có TSCĐ tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình): tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với các qui định tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ trưởng Bộ tài chính. Cụ thể như sau:

Loại tài sản	Số năm khấu hao
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25
Máy móc thiết bị	05 – 15
Phương tiện vận tải	06 – 15
Dụng cụ quản lý	03 – 07

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

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

- Các khoản đầu tư dài hạn khác: Đầu tư dài hạn khác bao gồm các khoản góp vốn vào Công ty Cổ phần Hải Minh, Công ty Cổ phần Vận tải và Xếp dỡ Hải An, Công ty Cổ phần



Hàng Hải Nam Dương, Công ty TNHH Dịch vụ Container Maserco, Công ty CP thực phẩm Vijais, Công ty CP Logistic Đà Nẵng, Công ty CP Cảng Mipeco.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: là số chênh lệch lớn hơn giữa giá gốc và phần sở hữu tính theo sổ kế toán của bên nhận đầu tư được trích lập phù hợp với quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

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

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí lãi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

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

Chi phí trả trước ngắn hạn là giá trị công cụ, dụng cụ được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh theo thời gian sử dụng ước tính dưới 12 tháng, kể từ tháng đưa vào sử dụng. Chi phí trả trước dài hạn là giá trị công cụ, dụng cụ được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh theo thời gian sử dụng ước tính từ 12 tháng đến 36 tháng, kể từ tháng đưa vào sử dụng. Riêng các công cụ dụng cụ là giá trị còn lại của các tài sản cố định nguyên giá không đủ tiêu chuẩn ghi nhận tài sản cố định theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính và Quyết định số 1173/QĐ-BTC ngày 21/5/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong 36 tháng, kể từ tháng 6 năm 2013.

7- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ. Chi phí phải trả bao gồm các khoản chi phí lãi vay phải trả và một số chi phí phải trả khác.

8- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu: bao gồm vốn góp của các cổ đông, được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông góp cổ phần, tính theo mệnh giá đã phát hành.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: là số lãi từ các hoạt động của Công ty đến thời điểm 30/09/2020.

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

- Doanh thu bán hàng hóa: được ghi nhận khi quyền sở hữu hàng hóa được chuyển sang người mua.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi hoàn thành dịch vụ cung cấp cho khách hàng và được khách hàng chấp nhận thanh toán.

- Doanh thu hoạt động tài chính: bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, tiền cho vay, cổ tức, lợi nhuận được chia và thu nhập về hoạt động đầu tư.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: là lãi tiền vay được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên cơ sở số tiền vay và lãi suất vay từng kỳ thực tế.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Thuế suất thuế TNDN áp dụng là 20%.

### 1 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2020 VND	01/01/2020 VND
Tiền mặt	311.347.384	713.317.844
Tiền gửi ngân hàng Các khoản tương đương tiền	11.734.236.137	14.804.913.114 5.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>12.045.583.521</b>	<b>20.518.230.958</b>

### 2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/09/2020 VND	01/01/2020 VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	3.000.000.000	3.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>3.000.000.000</b>	<b>3.000.000.000</b>

### 3 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	30/09/2020 VND	01/01/2020 VND
	26.007.258.841	26.032.477.271
Lãi dự thu		19.228.931
Phải thu Cty Nam Dương	12.693.570	12.693.570

Cty TNHH DV Container Maserco	333.311.562	333.311.562
Cty CP thực phẩm Vijais	10.000.000.000	10.000.000.000
Cty Motachi	1.093.153.250	1.093.153.250
Cty CP Đầu tư MLU	7.000.000.000	7.000.000.000
Đặt cọc	2.108.000	2.108.000
Tạm ứng	4.327.033.224	4.293.600.103
Phải thu khác	3.238.959.235	3.278.381.855
<b>Cộng</b>	<b><u>26.007.258.841</u></b>	<b><u>26.032.477.271</u></b>

#### 4 HÀNG TỒN KHO

	<u>30/09/2020</u> VND	<u>01/01/2020</u> VND
Hàng mua đang đi trên đường		582.125.744
Nguyên vật liệu	24.182.887.453	25.891.960.169
CCDC	2.047.714.746	2.156.537.060
Chi phí SXKD dở dang	1.512.821.023	4.118.715.186
Thành phẩm	7.910.154.559	7.960.121.650
Hàng hóa		
<b>Cộng</b>	<b><u>35.653.577.781</u></b>	<b><u>40.709.459.809</u></b>

#### 5 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG

	<u>30/09/2020</u> VND	<u>01/01/2020</u> VND
Cầu kiểm cont		1.356.043
Cột điện MTC	-	13.510.000
Hoán cải xe 15C 07241		13.952.655

Kho MTC	-	71.585.191
Kho MNR	-	91.288.940
Máy chủ Dell		170.990.000
Nhà văn phòng 8A		13.341.000
Nhà xe MTC		10.697.250
Phần mềm Vĩnh Cửu	2.696.748.000	2.696.748.000
Xưởng cơ khí HN		9.270.000
Bãi MTC		196.505.434
Hàng rào 173 NQ		27.992.538
Hàng rào MTC	85.022.398	
Nhà cung ứng	89.228.902	
Nhà xưởng 173 NQ	315.691.209	
VP Q9	174.272.068	
Xưởng Suối Tiên	494.481.069	
<b>Cộng</b>	<b><u>3.855.443.646</u></b>	<b><u>3.317.237.051</u></b>

#### 6 CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Đặt cọc	53.200.000	53.200.000
Cty CP ĐT và XD và TM Motachi	35.000.000.000	35.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>35.053.200.000</u></b>	<b><u>35.053.200.000</u></b>

**TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU  
7 HÌNH**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
<b>Số dư tại 01/01/2020</b>	<b>30.134.382.871</b>	<b>5.894.376.186</b>	<b>29.143.208.554</b>	<b>71.796.000</b>	<b>65.243.763.611</b>
Mua trong năm		123.040.000			123.040.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	84.548.530			170.990.000	255.538.530
Tăng khác					-
Chuyển sang BĐS đầu tư					-
Thanh lý, nhượng bán		364.953.068			364.953.068
Giảm khác					-
<b>Số dư tại 30/09/2020</b>	<b>30.218.931.401</b>	<b>5.652.463.118</b>	<b>29.143.208.554</b>	<b>242.786.000</b>	<b>65.257.389.073</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LUYỆN KẾ</b>					
<b>Số dư tại 01/01/2020</b>	<b>12.580.537.092</b>	<b>4.056.794.669</b>	<b>15.566.892.739</b>	<b>60.246.545</b>	<b>32.264.471.045</b>
Khấu hao trong năm	1.499.729.404	215.822.719	2.148.807.435	21.560.911	3.885.920.469
Tăng khác					-
Chuyển sang BĐS đầu tư					-
Thanh lý, nhượng bán		364.953.068			364.953.068
Giảm khác					-
<b>Số dư tại 30/09/2020</b>	<b>14.080.266.496</b>	<b>3.907.664.320</b>	<b>17.715.700.174</b>	<b>81.807.456</b>	<b>35.785.438.446</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
<b>Số dư tại 01/01/2020</b>	<b>17.553.845.779</b>	<b>1.837.581.517</b>	<b>13.576.315.815</b>	<b>11.549.455</b>	<b>32.979.292.566</b>
<b>Số dư tại 30/09/2020</b>	<b>16.138.664.905</b>	<b>1.744.798.798</b>	<b>11.427.508.380</b>	<b>160.978.544</b>	<b>29.471.950.627</b>

**TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Khoản mục	Giá trị sử dụng đất			Phần mềm máy tính	Cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Số dư tại 01/01/2020	633.632.000			40.000.000	673.632.000
Mua trong năm					
Số dư tại 30/09/2020	633.632.000			40.000.000	673.632.000
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Số dư tại 01/01/2020				40.000.000	40.000.000
Khấu hao trong năm					
Số dư tại 30/09/2020				40.000.000	40.000.000
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Số dư tại 01/01/2020				-	633.632.000
Số dư tại 30/09/2020				-	633.632.000

**8 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN**

	30/09/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>Đầu tư dài hạn khác</b>	<b>31.029.032.682</b>	<b>31.457.513.830</b>
Công ty Cổ phần Hải Minh	786.585.671	786.585.671
Công ty CP xếp dỡ Hải An	1.949.297.011	2.377.778.159
Công ty Cổ phần Hàng hải Nam Dương	900.000.000	900.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ Container Maserco	886.050.000	886.050.000
Cty CP thực phẩm Vijais	600.000.000	600.000.000

Cty CP MLU	300.000.000	300.000.000
Công ty CP Logistí Đà Nẵng	81.600.000	81.600.000
Công ty CP Cảng Mipec	25.525.500.000	25.525.500.000
	<b>31.029.032.682</b>	<b>31.457.513.830</b>

**9 Vay và nợ thuê tài chính**

	<u>30/09/2020</u> VND	<u>01/01/2020</u> VND
Ngắn hạn	-	-
Ngân hàng TM CP Công thương VN- CN Ngô Quyền	6.172.679.375	10.588.232.077
NH Eximbank	2.322.988.265	6.495.200.808
NH BIDV	6.011.149.990	9.252.585.554
<b>Cộng</b>	<b>14.506.817.630</b>	<b>26.336.018.439</b>

**10 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	<u>30/09/2020</u> VND	<u>01/01/2020</u> VND
Thuế GTGT	2.242.619.249	727.444.999
Thuế thu nhập doanh nghiệp		650.657.878
Thuế TNCN	81.758.077	48.694.838
Thuế nhà đất và tiền thuê đất Phí, lệ phí phải nộp khác	1.054.915.050	298.407.100
<b>Cộng</b>	<b>3.379.292.376</b>	<b>1.725.204.815</b>

**11 CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	<u>30/09/2020</u> VND	<u>01/01/2020</u> VND
Trích trước tiền điện, nước, điện thoại phải trả	35.122.565	28.818.945
Chi phí lãi vay	16.735.080	44.947.320
Chi phí phải trả khác	100.153.450	100.756.505
<b>Cộng</b>	<b><u>152.011.095</u></b>	<b><u>174.522.770</u></b>

**12 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>30/09/2020</u> VND	<u>01/01/2020</u> VND
Kinh phí công đoàn	168.730.342	308.665.820
Bảo hiểm xã hội	154.541.919	154.024.367
Phải trả Cty CP HH Nam Dương	15.315.300.000	15.315.300.000
Cty Tenglay	1.091.134.198	3.576.336.099
Phải trả cổ tức	3.027.949.000	
Phải trả khác	2.206.843.164	1.068.791.331
<b>Cộng</b>	<b><u>21.964.498.623</u></b>	<b><u>20.423.117.617</u></b>

**13 DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	<u>Quý III /2020</u> VND	<u>Quý III /2019</u> VND
1 Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện bộ	34.019.767.483	37.692.032.534
2 Hoạt động thương mại	1.338.643.434	1.493.886.369
3 Hoạt động khai thác bãi Container	809.474.947	1.780.028.023



4	Hoạt động vận tải	90.544.545	264.560.000
5	Hoạt động khác	479.874.424	65.598.180
	<b>Cộng</b>	<b><u>36.738.304.833</u></b>	<b><u>41.296.105.106</u></b>

#### 14 CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ

	Quí III /2020 VND	Quí III /2019 VND
Chiết khấu thương mại		
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại		
Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
Thuế tiêu thụ đặc biệt		
Thuế xuất khẩu		
<b>Cộng</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

#### 15 DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quí III /2020 VND	Quí III /2019 VND
	<b>36.738.304.833</b>	<b>41.296.105.106</b>
Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện bộ	34.019.767.483	37.692.032.534
Hoạt động thương mại	1.338.643.434	1.493.886.369
Hoạt động khai thác bãi Container	809.474.947	1.780.028.023
Hoạt động giao nhận vận tải	90.544.545	264.560.000
Hoạt động khác	479.874.424	65.598.180
<b>Cộng</b>	<b><u>36.738.304.833</u></b>	<b><u>41.296.105.106</u></b>

**16 GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Quý III /2020 VND	Quý III /2019 VND
	<b>32.118.322.121</b>	<b>34.803.276.696</b>
Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện bộ	29.607.254.588	31.937.361.189
Hoạt động thương mại	1.215.815.244	1.318.025.490
Hoạt động khai thác bãi Container	790.875.799	1.210.761.364
Hoạt động giao nhận vận tải	50.431.399	289.942.790
Hoạt động khác	453.945.091	47.185.863
<b>Cộng</b>	<b>32.118.322.121</b>	<b>34.803.276.696</b>

**17 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Quý III /2020 VND	Quý III /2019 VND
Lãi tiền gửi	13.743.025	42.460.328
Lãi tiền cho vay tổ chức, cá nhân	48.372.465	
Lãi do bán các khoản đầu tư Cổ tức, lợi nhuận được chia Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện Doanh thu hoạt động tài chính khác	323.217.052	1.501.885.524
<b>Cộng</b>	<b>385.332.542</b>	<b>1.544.345.852</b>

**18 CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Quý III /2020 VND	Quý III /2019 VND
Lãi vay phải trả Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	362.644.075	443.731.345

Lãi trái phiếu phát hành		
Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư		
Chi phí tài chính khác		5.544.710
<b>Cộng</b>	<b>362.644.075</b>	<b>449.276.055</b>

#### 19 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	<b>Quý III /2020</b>	<b>Quý III /2019</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí nhân viên	78.926.700	77.019.200
Chi phí vật liệu, bao bì		
Chi phí dụng cụ, đồ dùng		
Chi phí khấu hao TSCĐ	55.342.062	55.342.062
Chi phí dịch vụ mua ngoài		
Chi phí bằng tiền khác	1.540.461	7.475.049
Thuế đất		
<b>Cộng</b>	<b>135.809.223</b>	<b>139.836.311</b>

#### 20 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<b>Quý III /2020</b>	<b>Quý III /2019</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí nhân viên quản lý	2.995.979.717	2.216.374.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	145.713.549	164.790.302
Chi phí dự phòng		
Thuế, phí và lệ phí	607.981.531	354.423.094
Chi phí dịch vụ mua ngoài	277.191.884	580.408.168
Chi phí bằng tiền khác	166.219.099	430.110.177
Trợ cấp	72.134.200	63.070.800
<b>Cộng</b>	<b>4.265.219.980</b>	<b>3.809.176.541</b>

#### 21 THU NHẬP KHÁC

<b>Quý III /2020</b>	<b>Quý III /2019</b>
----------------------	----------------------

	VND	VND
Thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ		4.545.455
Tiền hoa hồng bán hàng		15.776.311
Thanh lý công cụ, dụng cụ, tôn vụn		
Thu nhập khác	6.619.302	106.541.537
<b>Cộng</b>	<b>6.619.302</b>	<b>126.863.303</b>

## 22 CHI PHÍ KHÁC

	Quý III /2020 VND	Quý III /2019 VND
Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Chi phí đền bù thiên tai		
Tiền phạt do chứng khoán		
Tiền phạt do vi phạm hành chính		
Phạt thuế, truy nộp thuế		166.392
Chi phí khác	852.393	3 708 700
<b>Cộng</b>	<b>852.393</b>	<b>3.875.092</b>

## 23 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý III /2020 VND	Quý III /2019 VND
<b>Tổng lợi nhuận kế toán</b>	<b>247.408.885</b>	<b>3.761.873.566</b>
<b>Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán</b>		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>		166.392
Dự phòng trợ cấp thôi việc		
Lãi tỷ giá chưa thực hiện năm trước chuyển sang		
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Các khoản khác		166.392
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Lỗ tỷ giá chưa thực hiện năm trước chuyển sang		

63  
 T  
 ÁP  
 DI  
 AN  
 P  
 Y

Cổ tức nhận được	-	-
Lỗ năm trước chuyển sang	(623.673.942)	
<b>Tổng lợi nhuận chịu thuế</b>	<b>247.408.885</b>	<b>3.762.039.958</b>
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		752.407.992

Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay

<b>Tổng thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>752.407.992</b>
---	--------------------

Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

Người lập biểu



Kê toán trưởng



**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
*Nguyễn Thị Phương*

Giám đốc Công ty



**GIÁM ĐỐC**  
*Nguyễn Văn Cường*

065  
H VU  
HAI  
AI PH.