

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 04 năm 2020

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

Căn cứ vào các quy định công bố thông tin của tổ chức niêm yết trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần Container Miền Trung (mã chứng khoán: VSM) xin giải trình về việc lợi nhuận sau thuế (LNST) thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất Quý 1 năm 2020 có biến động từ 10% trở lên so với Quý 1 năm 2019 như sau:

Chỉ tiêu	Quý 1 Năm 2020	Quý 1 Năm 2019	Chênh lệch tăng (+)/giảm (-)	Tỷ lệ giảm (%)
LNST thu nhập doanh nghiệp	1.228.203.992	1.571.971.050	-343.767.058	21,86

**\* Nguyên nhân chủ yếu làm ảnh hưởng:**

- Quý 1 năm 2019 Công ty có khoản lợi nhuận khác từ bán thanh lý phương tiện 170 triệu, quý 1 năm 2020 không phát sinh khoản này.

- Do ảnh hưởng của dịch bệnh covid 19 sản lượng kinh doanh vận tải, kho bãi và dịch vụ du lịch của Công ty đều bị ảnh hưởng đáng kể, điều này làm giảm lợi nhuận của Quý 1 năm 2020 so với cùng kỳ năm trước. Đây là nguyên nhân chính ảnh hưởng đến kết quả SXKD của Công ty.

Trên đây là nguyên nhân chủ yếu dẫn đến lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trên BCTC hợp nhất Quý 1 năm 2020 chênh lệch so với Quý 1 năm 2019, Công ty xin được giải trình với UBCKNN và Sở GDCK Hà Nội.

Xin trân trọng cảm ơn!

**Nơi gửi:**

- Như trên;
- HĐQT VSM;
- Lưu TC-TH;



GIÁM ĐỐC

Đặng Trần Gia Thoại

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>39.789.399.575</b>	<b>40.745.958.158</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>11.660.346.746</b>	<b>11.680.127.940</b>
1. Tiền	111		5.660.346.746	4.680.127.940
2. Các khoản tương đương tiền	112		6.000.000.000	7.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>		
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>26.311.398.179</b>	<b>27.354.784.334</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	24.169.177.604	25.524.050.058
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	864.044.301	684.035.061
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	1.473.707.875	1.342.230.816
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.06	(195.531.601)	(195.531.601)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1.068.452.764</b>	<b>1.192.890.876</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.07	1.068.452.764	1.192.890.876
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>749.201.886</b>	<b>518.155.008</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08	749.201.886	253.232.285
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			264.922.723
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>45.752.866.950</b>	<b>47.797.292.716</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>300.000.000</b>	<b>300.000.000</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		300.000.000	300.000.000



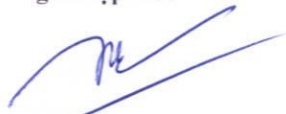


<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>40.028.138.703</b>	<b>42.106.384.818</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	39.997.538.703	42.073.984.818
- Nguyên giá	222		85.418.111.991	85.418.111.991
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(45.420.573.288)	(43.344.127.173)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	30.600.000	32.400.000
- Nguyên giá	228		36.000.000	36.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(5.400.000)	(3.600.000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</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 đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>5.424.728.247</b>	<b>5.390.907.898</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	5.196.275.206	5.162.454.857
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		228.453.041	228.453.041
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>85.542.266.525</b>	<b>88.543.250.874</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>34.262.441.298</b>	<b>38.491.629.639</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>22.630.862.342</b>	<b>26.860.050.683</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	16.724.869.284	18.539.424.515
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	106.938.820	43.506.057
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.13	663.510.910	747.369.138
4. Phải trả người lao động	314		1.524.897.507	3.604.834.707
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		219.845.490	106.165.825
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			

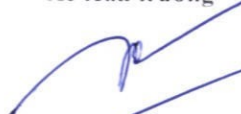
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	825.212.156	660.246.478
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	2.526.315.786	3.052.631.574
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		39.272.389	105.872.389
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>11.631.578.956</b>	<b>11.631.578.956</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10	11.631.578.956	11.631.578.956
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343			
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>51.279.825.227</b>	<b>50.051.621.235</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.15</b>	<b>51.279.825.227</b>	<b>50.051.621.235</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		30.500.000.000	30.500.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		30.500.000.000	30.500.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		10.901.837.222	10.901.837.222
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		8.856.506.062	7.661.519.090
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7.661.519.090	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.194.986.973	7.661.519.090
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1.021.481.943	988.264.924
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>85.542.266.525</b>	<b>88.543.250.874</b>

Người lập biểu



Trần Thị Phước

Kế toán trưởng



Trần Thị Phước



Đà Nẵng, ngày 18 tháng 04 năm 2020

Giám đốc

Đặng Trần Gia Thoại



**BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý I năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi tiêu	Mã	Thuyết minh	Quý I năm nay	Quý I năm trước	Lũy kế đến Quý I năm nay	Lũy kế đến Quý I năm trước
			4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	[01]	V1.1	38.071.901.597	34.832.907.029	38.071.901.597	34.832.907.029
2. Các khoản giảm trừ	[02]					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	[10]	V1.2	38.071.901.597	34.832.907.029	38.071.901.597	34.832.907.029
4. Giá vốn hàng bán	[11]	V1.2	34.610.792.129	31.430.217.217	34.610.792.129	31.430.217.217
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	[20]	V1.3	3.461.109.468	3.402.689.812	3.461.109.468	3.402.689.812
6. Doanh thu hoạt động tài chính	[21]	V1.3	10.662.931	26.433.212	10.662.931	26.433.212
7. Chi phí tài chính	[22]	V1.4	240.000.000	107.148.420	240.000.000	107.148.420
- Trong đó: Lãi vay phải trả	[23]		240.000.000	107.148.420	240.000.000	107.148.420
8. Chi phí bán hàng	[24]	V1.5	350.160.590	338.733.884	350.160.590	338.733.884
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	[25]	V1.5	1.338.324.087	1.205.814.181	1.338.324.087	1.205.814.181
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	[30]	V1.6	1.543.287.722	1.777.426.539	1.543.287.722	1.777.426.539
11. Thu nhập khác	[31]	V1.6	21.881.818	187.537.273	21.881.818	187.537.273
12. Chi phí khác	[32]	V1.7	29.914.550		29.914.550	
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	[40]		(8.032.732)	187.537.273	(8.032.732)	187.537.273
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	[50]		1.535.254.990	1.964.963.812	1.535.254.990	1.964.963.812
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	[51]	V1.8	307.050.998	392.992.762	307.050.998	392.992.762
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	[52]					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	[60]		1.228.203.992	1.571.971.050	1.228.203.992	1.571.971.050
- Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ			1.194.986.973		1.194.986.973	
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát			33.217.019		33.217.019	
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	[70]					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Trần Thị Phước



Ngày 18 tháng 04 năm 2020  
Giám đốc

Trần Thị Phước

Đặng Trần Gia Thoại

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

Theo phương pháp gián tiếp  
Quý I năm 2020

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến Quý I	Đơn vị tính: VND
		Năm nay	Năm trước		
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>					
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>		<b>1.535.254.990</b>	<b>1.964.963.812</b>	<b>1.535.254.990</b>	<b>1.964.963.812</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>		<b>1.838.246.115</b>	<b>1.534.092.549</b>	<b>1.838.246.115</b>	<b>1.534.092.549</b>
+ Khấu hao tài sản cố định		2.078.246.115	1.641.240.969	2.078.246.115	1.641.240.969
+ Các khoản dự phòng		-	-	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	-	-	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư		(240.000.000)	(107.148.420)	(240.000.000)	(107.148.420)
+ Chi phí lãi vay		3.373.501.105	3.499.056.361	3.373.501.105	3.499.056.361
<b>3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước</b>		<b>1.352.639.178</b>	<b>(2.345.174.286)</b>	<b>1.352.639.178</b>	<b>(2.345.174.286)</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu		(104.193.348)	281.907.720	(104.193.348)	281.907.720
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho		(2.657.131.327)	(1.030.477.295)	(2.657.131.327)	(1.030.477.295)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		(529.789.950)	(1.903.530.331)	(529.789.950)	(1.903.530.331)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước		(257.420.335)	(107.148.420)	(257.420.335)	(107.148.420)
- Tiền lãi vay đã trả		(614.525.106)	(402.315.003)	(614.525.106)	(402.315.003)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	-	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		(66.600.000)	(91.928.000)	(66.600.000)	(91.928.000)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		<b>496.480.217</b>	<b>(2.099.609.254)</b>	<b>496.480.217</b>	<b>(2.099.609.254)</b>
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>496.480.217</b>	<b>(2.099.609.254)</b>	<b>496.480.217</b>	<b>(2.099.609.254)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác		-	-	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác		170.000.000	170.000.000	170.000.000	170.000.000
3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(5.500.000.000)	(5.500.000.000)	(5.500.000.000)	(5.500.000.000)



## Quý I

## Thuyết minh

## Lũy kế từ đầu năm đến Quý I

## CHỈ TIÊU

Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến Quý I	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		5.500.000.000	-	5.500.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	10.054.377	27.703.657	10.054.377	27.703.657
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>	<b>10.054.377</b>	<b>197.703.657</b>	<b>10.054.377</b>	<b>197.703.657</b>

## III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được
4. Tiền chi trả nợ gốc vay
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu

## Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính

## Lưu chuyển tiền thuần trong năm

<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>11.680.127.940</b>	<b>12.175.704.474</b>	<b>11.680.127.940</b>	<b>12.175.704.474</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-	-	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	11.660.346.746	9.540.821.247	11.660.346.746	9.540.821.247

Người lập biểu



Trần Thị Phước

Kế toán trưởng



Trần Thị Phước

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 04 năm 2020  
Giám đốc



Đặng Trần Gia Thoại

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Cho giai đoạn quý I năm 2020

(Các thuyết minh là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng Báo cáo tài chính hợp nhất)

### 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 hợp nhất giữa niên độ**

Công ty lập Báo cáo tài chính hợp nhất 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.

### **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.

### **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 hợp nhất 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 hợp nhất:*

- 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 hợp nhất 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 bổ 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 HỢP NHẤT 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 HỢP NHẤT đặc 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.

Chỉ 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 hợp nhất 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 ích 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 hợp nhất thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất 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.

## **22. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**

### **Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất :**

Báo cáo tài chính được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh. Báo cáo tài chính do Công ty lập không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả



hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán hay các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính từ Công ty mẹ và các Công ty con. Các Công ty được xác định là công ty con của Công ty khi có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ các hoạt động của các Công ty này.

Các chính sách kế toán của các Công ty con có thể được điều chỉnh nhằm đảm bảo chính sách kế toán được áp dụng ở Công ty mẹ và các Công ty con không có sự khác biệt đáng kể.

Tất cả các nghiệp vụ (giao dịch) và số dư chủ yếu giữa các Công ty con trong cùng Tập đoàn được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Giá trị khoản đầu tư của Công ty vào các Công ty liên kết được phản ánh trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó, khoản đầu tư vào Công ty liên kết được trình bày trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào tài sản thuần của Công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư.

Lợi thế thương mại trên Báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của Công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của Công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt, tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của Công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông không kiểm soát vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của Công ty con được tính giảm vào lợi ích của Công ty trừ đi cổ đông không kiểm soát có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

***Danh sách các Công ty được hợp nhất của Công ty***

<b><u>Tên Công ty con</u></b>	<b><u>Nơi thành lập và hoạt động</u></b>	<b><u>Quyền biểu quyết</u></b>
Công ty CP Container Quy Nhơn	Số 83 Hai Bà Trưng, P. Lê Lợi, TP. Quy Nhơn, Bình Định	83,8%

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	VND		VND	
Tiền mặt	756.394.688		469.203.921	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.903.952.058		4.210.924.019	
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	
<b>Cộng</b>	<b>11.660.346.746</b>		<b>11.680.127.940</b>	

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

3. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Phải thu ngắn hạn</b>	<b>24.169.177.604</b>	<b>(195.531.601)</b>	<b>25.524.050.058</b>	<b>(195.531.601)</b>
- Công ty TNHH Bia Carlsberg Việt Nam	3.305.578.647		4.685.438.661	
- IKEA	1.282.336.016		1.141.991.089	
- Công ty CP Frit Huế	2.271.061.225		1.906.066.085	
- Các đối tượng khác	17.310.201.716	(195.531.601)	17.790.554.223	-195.531.601
<b>Tổng cộng</b>	<b>24.169.177.604</b>	<b>(195.531.601)</b>	<b>25.524.050.058</b>	<b>(195.531.601)</b>

b. Phải thu các bên liên quan

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
		VND		VND	
- Công ty TNHH MTV Vận tải biển Ngôi Sao Xanh	Cùng công ty mẹ	102.610.800			
- Công ty TNHH MTV Viconship Hồ Chí Minh	Cùng công ty mẹ				
- Công ty CP Cảng Xanh VIP	Cùng công ty mẹ	10.570.000			
- Công Ty TNHH MTV Trung Tâm Logistics Xanh	Công ty mẹ				
- Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	215.092.777		329.000.000	
- Chi nhánh Công ty CP Container Việt Nam - XN Cảng Viconship	Cùng công ty mẹ			7.980.000	
<b>Cộng</b>		<b>328.273.577</b>		<b>336.980.000</b>	

4. Trả trước cho người bán

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Trả trước người bán ngắn hạn</b>				
- Công ty TNHH Thu phí tự động VETC			538.200.000	
- Công Ty Phước Tư	750.000.000			
- Công ty CP Phước Tượng - Phú Gia - BOT				
- Công ty CP Ớn Việt - CN Đà Nẵng	35.265.801		11.782.061	
- Đối tượng khác	78.778.500		134.053.000	
<b>Cộng</b>	<b>864.044.301</b>	<b>-</b>	<b>684.035.061</b>	<b>-</b>



5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>				
- Phải thu khác	665.606.382		728.747.760	
- Bảo hiểm xã hội nộp thừa			-	
- Tam ứng	808.101.493		613.483.056	
<b>Cộng</b>	<b>1.473.707.875</b>		<b>1.342.230.816</b>	

6 . NỢ XẤU

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	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		195.531.601	
<i>Chi tiết:</i>				
- DNTN Khánh Huy	35.705.100		35.705.100	
- Cty 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	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	
<b>Cộng</b>	<b>195.531.601</b>		<b>195.531.601</b>	

7 . HÀNG TỒN KHO

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	673.652.764		798.090.876	
- Hàng hóa	394.800.000		394.800.000	
<b>Cộng</b>	<b>1.068.452.764</b>		<b>1.192.890.876</b>	

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

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

8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
<b>Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>749.201.886</b>	<b>253.232.285</b>
- Chi phí trả trước ngắn hạn	749.201.886	253.232.285
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>5.196.275.206</b>	<b>5.162.454.857</b>
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1.180.025.206	1.025.717.357
- Chi phí chờ phân bổ dài hạn	4.016.250.000	4.136.737.500
<b>Cộng</b>	<b>5.945.477.092</b>	<b>5.415.687.142</b>

9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

9a . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

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	73.445.220.879	119.122.000	85.418.111.991
Số tăng trong kỳ			-	-	-
- Mua trong kỳ			-	-	-
Số giảm trong kỳ			-	-	-
- Thanh lý			-	-	-
Số dư cuối kỳ	11.820.769.112	33.000.000	73.445.220.879	119.122.000	85.418.111.991
Giá trị HM lũy kế					
Số dư đầu năm	5.764.739.841	33.000.000	37.491.658.438	54.728.894	43.344.127.173
Số tăng trong kỳ	131.284.794		1.939.995.768	5.165.553	2.076.446.115
- Khấu hao trong kỳ	131.284.794	-	1.939.995.768	5.165.553	2.076.446.115
+ KV Đà Nẵng	131.284.794		1.713.591.261	5.165.553	1.850.041.608
+ KV QN			226.404.507		226.404.507
Số giảm trong kỳ			-	-	-
- Thanh lý			-	-	-
Số dư cuối kỳ	5.896.024.635	33.000.000	39.431.654.206	59.894.447	45.420.573.288
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	6.056.029.271		35.953.562.441	64.393.106	42.073.984.818
Tại ngày cuối kỳ	5.924.744.477		34.013.566.673	59.227.553	39.997.538.703

9b . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	TS Khác	Phần mềm kế toán	Bản quyền bằng sáng chế	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	-	-	36.000.000	-	36.000.000
Số tăng trong kỳ			-	-	-
- Mua trong kỳ			-	-	-
Số giảm trong kỳ			-	-	-
- Thanh lý			-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	36.000.000	-	36.000.000
Giá trị HM lũy kế					
Số dư đầu năm	-	-	3.600.000	-	3.600.000
Số tăng trong kỳ			1.800.000	-	1.800.000
- Khấu hao trong kỳ			1.800.000	-	1.800.000
+ KV Đà Nẵng					-
+ KV QN			1.800.000		1.800.000
Số giảm trong kỳ			-	-	-
- Thanh lý			-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	5.400.000	-	5.400.000
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	-	-	32.400.000	-	32.400.000
Tại ngày cuối kỳ	-	-	30.600.000	-	30.600.000

- Tổng nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn đang sử dụng tại 31/03/2020 là: 12.910.522.821 đồng.

- Tại 31/03/2019, công ty không có tài sản cố định nào mang đi thế chấp cho các khoản vay.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG**

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

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ  
Quý I năm 2020**10. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu năm		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
<b>a. Vay ngắn hạn</b>	<b>2.526.315.786</b>	<b>2.526.315.786</b>	-	<b>526.315.788</b>	<b>3.052.631.574</b>	<b>3.052.631.574</b>	
Vay ngắn hạn							
Nợ ngắn hạn	2.526.315.786	2.526.315.786	-	526.315.788	3.052.631.574	3.052.631.574	
- Công ty CP Container Việt Nam (**)	2.526.315.786	2.526.315.786	-	526.315.788	3.052.631.574	3.052.631.574	
<b>b. Vay dài hạn</b>	<b>11.631.578.956</b>	<b>11.631.578.956</b>	-	-	<b>11.631.578.956</b>	<b>11.631.578.956</b>	
- Công ty CP Container Việt Nam (*)	11.631.578.956	11.631.578.956	-	-	11.631.578.956	11.631.578.956	
<b>Tổng</b>	<b>14.157.894.742</b>	<b>14.157.894.742</b>	-	<b>526.315.788</b>	<b>14.684.210.530</b>	<b>14.684.210.530</b>	

(\*) 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.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG**

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

**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**  
Quý I năm 2020

(\* ) Hợp đồng tiếp nhận hỗ 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 hỗ trợ là 5.00.000.000 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.

(\* ) Hợp đồng tiếp nhận hỗ 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 hỗ trợ là 6.00.000.000 đồng (Sáu 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

(\*\*) Nợ ngắn hạn là số tiền nợ dài 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 hỗ trợ vốn đã nêu tại mục



11 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>16.724.869.284</b>	<b>16.724.869.284</b>	<b>18.539.424.515</b>	<b>18.539.424.515</b>
- Công Ty Xăng Dầu Khu Vực V-TNHH MTV	1.971.451.800	1.971.451.800	1.933.694.400	1.933.694.400
- Công ty CP Cảng Đà Nẵng	646.700.000	646.700.000	1.854.728.970	1.854.728.970
- Công ty TNHH MTV TM và DV Vận tải Kim Ngọc Tài	683.053.034	683.053.034	869.850.000	869.850.000
- Công ty TNHH Vận tải Ngôi Sao Xanh	1.875.820.366	1.875.820.366	829.510.836	829.510.836
- Các đối tượng khác	11.547.844.084	11.547.844.084	13.051.640.309	13.051.640.309
<b>Cộng</b>	<b>16.724.869.284</b>	<b>16.724.869.284</b>	<b>18.539.424.515</b>	<b>18.539.424.515</b>

b. Phải trả người bán là các bên liên quan	Mối quan hệ	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
- Công Ty TNHH Một Thành Viên Viconship Hồ Chí Minh	Cùng công ty mẹ	650.684.299	1.202.664.105
- Công ty TNHH MTV Vận tải biển Ngôi sao xanh	Cùng công ty mẹ	683.053.034	838.009.968
- Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	13.420.000	
<b>Cộng</b>		<b>1.347.157.333</b>	<b>2.040.674.073</b>

12 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
- Các đối tượng khác	106.938.820	106.938.820	43.056.507	43.056.507
<b>Cộng</b>	<b>106.938.820</b>	<b>106.938.820</b>	<b>43.056.507</b>	<b>43.056.507</b>

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Thuế phải nộp

Đơn vị tính: VND

Nội dung	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Thuế khấu trừ/Miễn giảm	Số cuối kỳ
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (b+c-d-e)
- Thuế GTGT	123.365.940	3.087.720.950	232.201.754	2.631.903.316	346.981.820
- Thuế TNDN	624.003.198	307.050.998	614.525.106		316.529.090
- Thuế TNCN		62.762.096	62.762.096		-
- Thuế nhà đất, tiền th		9.764.033	9.764.033		-
<b>Cộng</b>	<b>747.369.138</b>	<b>3.467.298.077</b>	<b>919.252.989</b>	<b>2.631.903.316</b>	<b>663.510.910</b>

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.

14 . PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a. Ngắn hạn	-	660.246.478
- Kinh phí công đoàn	-	207.393.386
- Bảo hiểm xã hội	-	1.641.600
- Dự có phải thu khác	-	449.006.992
- Tạm ứng thừa cho CNV	-	-
- Phải trả, phải nộp khác	-	2.204.500
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>660.246.478</b>

15 . 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	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>30.500.000.000</b>	<b>8.496.459.524</b>	<b>6.738.377.698</b>	<b>-</b>	<b>45.734.837.222</b>
Tăng vốn trong năm trước					-
Lãi/(lỗ) trong năm trước			7.661.519.090		7.661.519.090
Trích lập các quỹ		2.405.377.698	(3.078.377.698)		(673.000.000)
Tăng do hợp nhất				988.264.924	988.264.924
Giảm vốn trong năm trước					-
Phân phối lợi nhuận			(3.660.000.000)		(3.660.000.000)
Thù lao HĐQT					-
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>30.500.000.000</b>	<b>10.901.837.222</b>	<b>7.661.519.090</b>	<b>988.264.924</b>	<b>50.051.621.236</b>
Tăng vốn trong năm					-
Lãi/(lỗ) trong năm			1.194.986.973	33.217.019	1.228.203.992
Trích lập các quỹ					-
Tăng khác					-
Phân phối lợi nhuận					-
Thù lao HĐQT					-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>30.500.000.000</b>	<b>10.901.837.222</b>	<b>8.856.506.063</b>	<b>1.021.481.943</b>	<b>51.279.825.228</b>

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Số đầu kỳ 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
<b>Cộng</b>	<b>30.500.000.000</b>	<b>100</b>	<b>30.500.000.000</b>	<b>100</b>

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

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	30.500.000.000	30.500.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	30.500.000.000	30.500.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		



	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
<b>d. Cổ phiếu</b>		
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
<b>e. Các quỹ công ty</b>	<b>Số cuối kỳ VND</b>	<b>Số đầu kỳ VND</b>
Quỹ đầu tư phát triển	10.901.837.222	10.901.837.222
<b>Cộng</b>	<b>10.901.837.222</b>	<b>10.901.837.222</b>
<b>16 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>	<b>Số cuối kỳ VND</b>	<b>Số đầu kỳ VND</b>
<b>a. Ngoại tệ các loại</b>	<b>57.097,69</b>	<b>30.445,94</b>
- Đồng đô la Mỹ (USD)	57.097,69	30.445,94
<b>b. Nợ khó đòi đã xử lý (VND)</b>	<b>169.517.013</b>	<b>169.517.013</b>

**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**

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Doanh thu bán hàng hóa		
- Doanh thu dịch vụ	38.071.901.597	34.832.907.029
<b>Cộng</b>	<b>38.071.901.597</b>	<b>34.832.907.029</b>

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

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Doanh thu thuần bán hàng hóa		
- Doanh thu thuần dịch vụ	38.071.901.597	34.832.907.029
<b>Cộng</b>	<b>38.071.901.597</b>	<b>34.832.907.029</b>

**Doanh thu với các bên liên quan:**

Tên công ty	Mối quan hệ	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Công ty TNHH MTV Vận tải Ngôi Sao Xanh	Cùng công ty mẹ	93.414.364	104.658.274
- Chi Nhánh Công ty Cổ Phần Container Việt Nam- Xi nghiệp Cảng Viconship	Cùng công ty mẹ		
- Công ty CP Cảng xanh VIP	Cùng công ty mẹ	9.676.364	95.290.909
- Công Ty TNHH MTV Trung Tâm Logistics Xanh	Cùng công ty mẹ		4.187.273
- Công ty TNHH MTV Viconship Hồ Chí Minh	Cùng công ty mẹ		
- Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	160.903.626	71.650.001
- Công ty CP Logistic Cảng Đà Nẵng	Công ty liên kết của Công ty mẹ		
<b>Cộng</b>		<b>263.994.354</b>	<b>275.786.457</b>

**2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
- Giá vốn bán hàng hóa		
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	34.610.792.129	31.430.217.217
<b>Cộng</b>	<u><b>34.610.792.129</b></u>	<u><b>31.430.217.217</b></u>

**3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	10.662.931	26.433.212
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
<b>Cộng</b>	<u><b>10.662.931</b></u>	<u><b>26.433.212</b></u>

**4 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
- Lãi tiền vay	240.000.000	107.148.420
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
<b>Cộng</b>	<u><b>240.000.000</b></u>	<u><b>107.148.420</b></u>

**5a . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		
- Chi phí nhân công	350.160.590	338.733.884
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		
- Chi phí khác bằng tiền		
<b>Cộng</b>	<u><b>350.160.590</b></u>	<u><b>338.733.884</b></u>

**5b . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.835.454	29.014.178
- Chi phí nhân công	349.000.000	604.541.801
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	147.309.795	142.436.670
- Thuế phí, lệ phí	25.235.825	20.291.462
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	379.503.258	120.209.391
- Chi phí khác bằng tiền	434.439.755	289.320.679
<b>Cộng</b>	<u><b>1.338.324.087</b></u>	<u><b>1.205.814.181</b></u>

**6 . THU NHẬP KHÁC**

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
- Thu lại tiền nhiên liệu	21.881.818	17.537.273
- Thanh lý tài sản cố định		170.000.000
- Thu nhập khác		
<b>Cộng</b>	<u><b>21.881.818</b></u>	<u><b>187.537.273</b></u>

**7 . CHI PHÍ KHÁC**

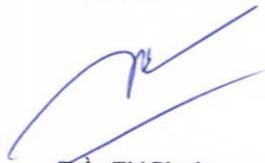
	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
- Chi phí khác	29.914.550	
<b>Cộng</b>	<u><b>29.914.550</b></u>	<u><b>-</b></u>



8 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

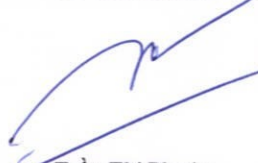
	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	1.535.254.990	1.964.963.812
Các khoản điều chỉnh tăng		
- <i>Chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ</i>		
Các khoản điều chỉnh giảm		
<b>Thu nhập tính thuế</b>	<b>1.535.254.990</b>	<b>1.964.963.812</b>
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)</b>	<b>307.050.998</b>	<b>392.992.762</b>

Người lập biểu



Trần Thị Phước

Kế toán trưởng



Trần Thị Phước

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 04 năm 2020

Giám đốc



Đặng Trần Gia Thoại