

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

VICONSHIP DANANG (VSM)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ II - NĂM 2021**

Gồm các biểu mẫu:

1. Bảng cân đối kế toán
2. Báo cáo kết quả kinh doanh
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A - TÀI SẢN NGẮN HẠN		47.842.814.012	48.648.746.000
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	14.576.316.279	11.787.233.208
111	1. Tiền		9.576.316.279	6.787.233.208
112	2. Các khoản tương đương tiền		5.000.000.000	5.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		2.000.000.000	2.000.000.000
121	1. Chứng khoán kinh doanh	4.a	-	-
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)		-	-
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4.b	2.000.000.000	2.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		29.474.168.346	33.440.789.700
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	27.383.277.138	31.098.680.375
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	251.521.231	502.631.837
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	-	-
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	8	2.034.901.578	2.035.009.089
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	9	(195.531.601)	(195.531.601)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
140	IV. Hàng tồn kho	10	1.367.513.072	1.420.723.092
141	1. Hàng tồn kho		1.367.513.072	1.420.723.092
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		424.816.315	-
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12.a	424.816.315	-
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	-
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16.b	-	-
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
155	5. Tài sản ngắn hạn khác		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021
(Tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
200	B - TÀI SẢN DÀI HẠN		41.272.988.138	45.035.013.484
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		2.360.105.263	2.399.118.421
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	5.b	-	-
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn	6.b	-	-
213	3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		-	-
214	4. Phải thu nội bộ dài hạn		-	-
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn	7	842.105.263	947.368.421
216	6. Phải thu dài hạn khác	8.b	1.518.000.000	1.451.750.000
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		-	-
220	II. Tài sản cố định		30.327.488.803	33.633.504.933
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	30.327.488.803	33.633.504.933
222	- Nguyên giá		76.556.207.506	76.556.207.506
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(46.228.718.703)	(42.922.702.573)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
225	- Nguyên giá		-	-
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
227	3. Tài sản cố định vô hình		-	-
228	- Nguyên giá		-	-
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
231	- Nguyên giá		-	-
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		-	-
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		-	-
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	4.609.000.000	4.609.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con		4.609.000.000	4.609.000.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		-	-
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		-	-
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		3.976.394.072	4.393.390.130
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	3.976.394.072	4.393.390.130
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		89.115.802.150	93.683.759.484



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021
(Tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	C - NỢ PHẢI TRẢ		35.335.456.545	40.796.853.613
310	I. Nợ ngắn hạn		28.914.403.909	34.375.800.977
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	17.214.137.770	22.270.866.330
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	15.861.668	85.634.308
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	1.424.684.497	677.557.062
314	4. Phải trả người lao động		5.552.906.100	6.695.653.548
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	646.668.493	65.967.988
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn		-	-
317	7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	.a	-	-
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	18.a	2.009.348.756	1.342.686.184
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	1.421.052.644	3.105.263.168
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		629.743.981	132.172.389
323	13. Quỹ bình ổn giá		-	-
324	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
330	II. Nợ dài hạn		6.421.052.636	6.421.052.636
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	13.b	6.421.052.636	6.421.052.636
400	D - VỐN CHỦ SỞ HỮU		53.780.345.605	52.886.905.871
410	I. Vốn chủ sở hữu	19	53.780.345.605	52.886.905.871
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		30.500.000.000	30.500.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		30.500.000.000	30.500.000.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		17.201.522.846	13.834.442.431
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		6.078.822.759	8.552.463.440
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		800.311.432	1.142.265.206
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		5.278.511.327	7.410.198.234
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		89.115.802.150	93.683.759.484

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

Trần Thị Phước

Kế toán trưởng

Trần Thị Phước

Giám đốc

Đặng Trần Gia Thoại

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã	Thuyết minh	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước	Lấy kể đến Quý 2 năm nay	Lấy kể đến Quý 2 năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	101	21	48.460.135.430	34.099.666.205	99.302.216.442	67.471.472.376
2. Các khoản giảm trừ	102					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	110		48.460.135.430	34.099.666.205	99.302.216.442	67.471.472.376
4. Giá vốn hàng bán	111	22	43.427.579.550	30.682.475.513	89.394.566.165	61.108.370.210
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	120		5.032.555.880	3.417.190.692	9.907.650.277	6.363.102.166
6. Doanh thu hoạt động tài chính	121	23	687.210.625	494.234.178	719.134.762	504.288.555
7. Chi phí tài chính	122	24	37.174.564	260.484.059	247.174.564	500.484.059
- Trong đó: Lãi vay phải trả	123		14.655.001	251.558.937	224.655.001	491.558.937
8. Chi phí bán hàng	124	25	571.427.400	446.277.440	1.034.637.320	796.438.030
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	125	26	1.480.288.925	1.156.100.081	2.947.037.430	2.242.954.512
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	130		3.630.875.616	2.048.563.290	6.397.935.725	3.327.514.120
11. Thu nhập khác	131	27	67.270.681	113.636.364	67.270.681	113.636.364
12. Chi phí khác	132	28				-
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	140		67.270.681	113.636.364	67.270.681	113.636.364
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	150		3.698.146.297	2.162.199.654	6.465.206.406	3.441.150.484
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	151	29	633.283.058	365.089.955	1.186.695.080	620.880.121
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	152					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	160		3.064.863.239	1.797.109.699	5.278.511.326	2.820.270.363

Người lập biểu


Trần Thị Phước

Kế toán trưởng


Trần Thị Phước



Giám đốc


Đặng Trần Gia Thọ

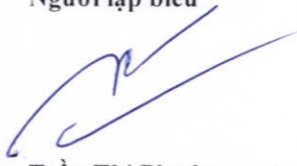
Đà Nẵng, ngày 20 tháng 07 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Phương pháp gián tiếp
Quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: VND

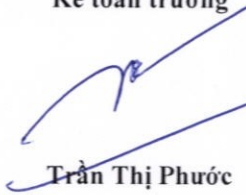
Mã số	CHỈ TIÊU	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm trước
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		
01	1. Lợi nhuận trước thuế	6.465.206.407	3.441.150.484
	2. Điều chỉnh cho các khoản	2.617.861.507	3.631.712.058
02	- Khấu hao tài sản cố định	3.306.016.130	3.748.479.148
03	- Các khoản dự phòng	-	
04	- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	(15.598.999)	8.925.122
05	- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	(687.210.625)	(617.251.149)
06	- Chi phí lãi vay	14.655.001	491.558.937
07	- Các khoản điều chỉnh khác		
08	3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	9.083.067.914	7.072.862.542
09	- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	3.900.502.626	977.705.695
10	- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	53.210.020	151.850.384
11	- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	(4.502.295.184)	2.461.092.408
12	- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	(7.820.257)	(809.049.534)
14	- Tiền lãi vay đã trả	32.013.492	(506.069.246)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(1.005.826.526)	(514.993.134)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(227.500.000)	(173.400.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	7.325.352.085	8.659.999.115
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác		(650.000.000)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác		113.636.364
23	3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(3.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	105.263.158	
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	687.079.353	124.397.339
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	792.342.511	(3.411.966.297)
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(1.684.210.524)	(1.368.421.050)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(3.660.000.000)	
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(5.344.210.524)	(1.368.421.050)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	2.773.484.072	3.879.611.768
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	11.787.233.208	10.138.519.798
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	15.598.999	2.635.256
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	14.576.316.279	14.020.766.822

Người lập biểu



Trần Thị Phước


Kế toán trưởng



Trần Thị Phước

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 07 năm 2021

Giám đốc



Đặng Trần Gia Thoại



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Cho giai đoạn quý II năm 2021

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

1. 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. Chi tiết: Dịch vụ đại lý container, đại lý tàu biển, đại lý giao nhận đa phương thức, tổ chức liên hiệp vận chuyển hàng xuất nhập khẩu, hàng quá cảnh. Vận tải đa phương thức quốc tế;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Môi giới hàng hải cho các hãng tàu trong và ngoài nước;
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại. Chi tiết: Sửa chữa đóng mới container;
- Vệ sinh nhà cửa và các công trình khác. Chi tiết: Vệ sinh container;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Cho thuê văn phòng;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Sửa chữa ô tô (Địa điểm: Đường số 02, KCN Hòa Cầm, P. Hòa Thọ Tây, Q. Cẩm Lệ, TP. Đà Nẵng).
- 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:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh
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

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Mục đích lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

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.

2.2. 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.

2.3. Đơn vị tiền tệ

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

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7. 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.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. 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, 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

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. 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.

2.16. 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%.

2.17. 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.

2.18. 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.

2.19. 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.

2.20. 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.

2.21. 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.

2.22. 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 hoá, 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).

2.23. Giá vốn hàng bán

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

2.24. 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.

2.25. 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.

2.26. 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.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND		VND	
Tiền mặt tại quỹ	508.628.345		419.246.248	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9.067.687.934		6.367.986.960	
Các khoản tương đương tiền	5.000.000.000		5.000.000.000	
- Tiền gửi có kỳ hạn từ 1 đến 3 tháng	5.000.000.000		5.000.000.000	
Cộng	14.576.316.279		11.787.233.208	

4. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn			-	
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	2.000.000.000		2.000.000.000	
- Trái phiếu				
- Khác				
Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-

(*) Đây là khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng tại Ngân hàng TMCP Kiên Long, lãi suất 5,2%/năm, lãi nhận cuối kỳ.

b. Đầu tư góp vốn đơn vị khác : Phụ lục trang 28

5. Phải thu khách hàng

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND		VND	
a. Ngắn hạn	27.383.277.138		31.098.680.375	
Công ty TNHH Bia Carlsberg Việt Nam	6.636.386.823		6.472.471.453	
IKEA	1.325.468.107		581.537.054	
Công ty CP Frit Huế	2.362.595.643		2.657.830.700	
Công ty CP Container Quy Nhơn			6.993.699.400	
Công ty TNHH Vận tải Tấn Thuận	2.522.056.320		2.318.467.120	
Các đối tượng khác	14.536.770.245		12.074.674.648	
b. Dài hạn	-		-	
Cộng	27.383.277.138		31.098.680.375	

c. Số dư các bên liên quan

Đối tượng	Mối quan hệ	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
		VND		VND	
Công ty CP Container Quy Nhơn	Công ty con	-		6.993.699.400	
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	Công ty liên kết của Cty mẹ	115.203.600		574.117.500	
Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	19.500.800		42.959.789	
Công Ty TNHH Một Thành Viên Vận Tải Biển Ngôi Sao Xanh - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	Cùng Công ty mẹ	8.543.000		-	
Cộng		143.247.400		7.610.776.689	

6. Trả trước cho người bán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	251.521.231	502.631.837
Công ty TNHH Thu phí tự động VETC	94.715.000	450.000.000
Các đối tượng khác	156.806.231	52.631.837
b. Dài hạn	-	-
Cộng	251.521.231	502.631.837

7. Phải thu về cho vay

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a. Ngắn hạn	-	-	-	-
b. Dài hạn	842.105.263	-	947.368.421	-
Công ty CP Container Quy Nhơn (*)	842.105.263	-	947.368.421	-
Cộng	842.105.263	-	947.368.421	-

c. Phải thu về cho vay bên liên quan

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP Container Quy Nhơn	Công ty con	842.105.263	947.368.421
Cộng		842.105.263	947.368.421

(*) Đây là khoản hỗ trợ vốn cho Công ty CP Container Quy 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 của hợp đồng là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

8. Phải thu khác

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	2.034.901.578	-	2.035.009.089	-
Tạm ứng	319.618.525	-	522.932.360	-
Phải thu khác	1.715.283.053	-	1.512.076.729	-
b. Dài hạn	1.518.000.000	-	1.451.750.000	-
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	1.518.000.000	-	1.451.750.000	-
Cộng	3.552.901.578	-	3.486.759.089	-

9. 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, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	195.531.601	-	195.531.601	-
- 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	16.247.000		16.247.000	
- Các đối tượng khác	69.892.901		69.892.901	
Cộng	195.531.601	-	195.531.601	-

10. 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	1.301.713.072		1.354.923.092	
Hàng hoá	65.800.000	-	65.800.000	-
Cộng	1.367.513.072	-	1.420.723.092	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: 0 VND.
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: 0 VND.
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

11. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	424.816.318	-
- Chi phí bảo hiểm chờ phân bổ	283.538.818	
- Chi phí khác	141.277.500	
b. Dài hạn	3.976.394.072	4.393.390.130
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ		134.728.889
- Chi phí thuê đất hạ tầng	3.413.812.500	3.654.787.501
- Chi phí sửa chữa	562.581.572	603.873.740
- Chi phí khác		
Cộng	4.401.210.390	4.393.390.130

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

75 Quang Trung, Phường Hải Châu, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng

Phụ lục số 02:

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Quý 2 năm 2021

12. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND
					Tổng cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	11.820.769.112	33.000.000	64.583.316.394	119.122.000	76.556.207.506
- Mua trong kỳ					-
- Đầu tư hoàn thành					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số cuối kỳ	11.820.769.112	33.000.000	64.583.316.394	119.122.000	76.556.207.506
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	6.289.879.017	33.000.000	36.524.432.450	75.391.106	42.922.702.573
- Khấu hao trong kỳ	261.197.978		3.034.487.046	10.331.106	3.306.016.130
- Phân loại lại					-
- Thanh lý nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số cuối kỳ	6.551.076.995	33.000.000	39.558.919.496	85.722.212	46.228.718.703
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	5.530.890.095	-	28.058.883.944	43.730.894	33.633.504.933
Tại ngày cuối kỳ	5.269.692.117	-	25.024.396.898	33.399.788	30.327.488.803

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đang thế chấp:

- VND

- TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng:

19.267.263.104 VND

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

75 Quang Trung, Phường Hải Châu, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Quý 2 năm 2021

13. Vay và nợ thuế tài chính

a. 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	
Ngắn hạn							
Nợ dài hạn đến hạn trả	1.421.052.644	1.421.052.644	-	1.684.210.524	3.105.263.168	3.105.263.168	3.105.263.168
Công ty CP Container Việt Nam (2)	1.421.052.644	1.421.052.644	-	1.684.210.524	3.105.263.168	3.105.263.168	3.105.263.168
Dài hạn							
Vay dài hạn	6.421.052.636	6.421.052.636	-	-	6.421.052.636	6.421.052.636	6.421.052.636
Công ty CP Container Việt Nam (1)	6.421.052.636	6.421.052.636	-	-	6.421.052.636	6.421.052.636	6.421.052.636
Tổng cộng	7.842.105.280	7.842.105.280	-	1.684.210.524	9.526.315.804	9.526.315.804	

(1a) 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 30/06/2021 là: 263.157.908 đồng

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

75 Quang Trung, Phường Hải Châu, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Quý 2 năm 2021

(1b) 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 hỗ trợ là 6.000.000.000 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.
- Số dư tại 30/06/2021 là: 4.421.052.630 đồng

(1c) 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 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 30/06/2021 là: 3.157.894.742 đồng

(2) 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 (1).

b. Số dư với các bên liên quan

Đối tượng	Mối quan hệ	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	7.842.105.280	9.526.315.804
Cộng		7.842.105.280	9.526.315.804

14. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	17.214.137.770	17.214.137.770	22.270.866.330	22.270.866.330
Công ty Xăng dầu Khu Vực V- TNHH Một Thành Viên	2.055.115.200	2.055.115.200	1.997.143.650	1.997.143.650
Công ty CP Cảng Đà Nẵng	1.825.931.937	1.825.931.937	1.994.996.907	1.994.996.907
Công ty TNHH Hiệp Vĩnh An	15.510.000	15.510.000	2.015.889.700	2.015.889.700
Công ty TNHH Đại lý vận tải EVERGREEN (VIỆT NAM)	1.339.367.282	1.339.367.282	288.487.200	288.487.200
Các đối tượng khác	11.978.213.351	11.978.213.351	15.974.348.873	15.974.348.873
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	17.214.137.770	17.214.137.770	22.270.866.330	22.270.866.330

c. Số dư các bên liên quan

Đối tượng	Mối quan hệ	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Ngôi Sao Xanh - CN Thành phố Hồ Chí Minh	Cùng Công ty mẹ	143.053.400	741.308.800
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Ngôi Sao Xanh	Cùng Công ty mẹ	75.437.800	336.389.429
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	Công ty liên kết của Cty mẹ	20.900.000	24.605.000
Công ty CP Container Quy Nhơn	Công ty con	545.217.540	-
Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	52.415.090	24.750.050
Cộng		837.023.830	1.127.053.279

15. Người mua trả tiền trước	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	15.861.668	85.634.308
Các khách hàng lẻ	15.861.668	85.634.308
b. Dài hạn	-	-
Cộng	15.861.668	85.634.308

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước
(Phụ lục số 04)

	Số đầu năm	Số phải nộp	Số thực nộp	Đơn vị tính: VND
				Số cuối kỳ
a. Phải nộp				
Thuế Giá trị gia tăng	205.940.691	1.153.863.482	687.236.847	672.567.326
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	461.375.371	1.186.695.080	1.005.826.526	642.243.925
Thuế Thu nhập cá nhân	10.241.000	264.449.463	274.690.463	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	109.873.246		109.873.246
Các loại thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Cộng	677.557.062	2.718.881.271	1.971.753.836	1.424.684.497

17. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	646.668.493	65.967.988
- Trích trước chi phí lãi vay	46.668.493	65.967.988
- Chi phí sửa chữa lớn trích trước	600.000.000	-
b. Dài hạn	-	-
Cộng	646.668.493	65.967.988

18. Phải trả khác	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	2.009.348.756	1.342.686.184
Kinh phí công đoàn	243.852.045	171.849.545
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	450.000.000	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.315.496.711	1.170.836.639
b. Dài hạn	-	-
Cộng	2.009.348.756	1.342.686.184

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

75 Quang Trung, Phường Hải Châu, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Quý 2 năm 2021**Phụ lục số 04:****19a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND
Số dư đầu năm trước	30.500.000.000	10.901.837.222	8.072.195.415	49.474.032.637
- Tăng vốn trong năm trước				-
- Lãi trong năm trước			7.755.873.234	7.755.873.234
- Chi cổ tức				-
- Trích lập các quỹ		2.932.605.209	(3.615.605.209)	(683.000.000)
- Chia cổ tức			(3.660.000.000)	(3.660.000.000)
Số dư đầu năm nay	30.500.000.000	13.834.442.431	8.552.463.440	52.886.905.871
- Tăng vốn trong kỳ này				-
- Lãi trong kỳ này			5.278.511.327	5.278.511.327
- Trích lập các quỹ		3.367.080.415	(4.092.152.008)	(725.071.593)
- Chia cổ tức			(3.660.000.000)	(3.660.000.000)
- Chuyển lợi nhuận thành vốn góp				-
Số dư cuối kỳ này	30.500.000.000	17.201.522.846	6.078.822.759	53.780.345.605

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Công ty CP Container Việt Nam (Công ty mẹ)	19.825.000.000	19.825.000.000
Các đối tượng khác	10.675.000.000	10.675.000.000
Cộng	30.500.000.000	30.500.000.000
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		
+ 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
d. Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- 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: 10.000 VND/CP		
20. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngoại tệ các loại		
- USD	148.823,56	120.608,07
21. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	48.460.135.430	34.099.666.205
Cộng	48.460.135.430	34.099.666.205
22. Giá vốn hàng bán	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	43.427.579.550	30.682.475.513
Cộng	43.427.579.550	30.682.475.513
23. Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Lãi tiền gửi, cho vay	133.999.353	147.885.408
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	553.080.000	345.675.000
- Chênh lệch tỷ giá	-	673.770
- Khác	131.272	
Cộng	687.210.625	494.234.178
24. Chi phí tài chính	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí lãi vay	14.655.001	251.558.937
- Chênh lệch tỷ giá	22.519.563	8.925.122
Cộng	37.174.564	260.484.059

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
25. Thu nhập khác		
- Thu lợi tiền nhiên liệu	10.490.681	
- Thanh lý tài sản cố định		113.636.364
- Thu nhập khác	56.780.000	
Cộng	67.270.681	113.636.364
27. Chi phí bán hàng		
- Chi phí nhân công	571.427.400	446.277.440
Cộng	571.427.400	446.277.440
28. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Chi phí nguyên, vật liệu	3.732.544	3.121.182
- Chi phí nhân công	857.141.100	669.416.160
- Chi phí khấu hao	133.038.185	115.779.225
- Thuế, phí, lệ phí	22.333.123	24.263.490
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	358.653.251	223.432.458
- Chi phí khác bằng tiền	105.390.721	120.087.566
Cộng	1.480.288.924	1.156.100.081
29. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Lợi nhuận trước thuế	3.698.146.297	2.162.199.654
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Các khoản điều chỉnh tăng	21.348.999	8.925.122
Các khoản điều chỉnh giảm	553.080.000	345.675.000
Lợi nhuận chịu thuế	3.166.415.296	1.825.449.776
Thuế suất hiện hành		
- Thuế suất hoạt động chịu thuế thông thường	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	633.283.058	365.089.955
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
Thuế TNDN phải nộp	633.283.058	365.089.955
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

Người lập biểu

Trần Thị Phước

Kế toán trưởng

Trần Thị Phước

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 07 năm 2021

Giám đốc

Đặng Trần Gia Thoại

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

75 Quang Trung, Phường Hải Châu, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Quý 2 năm 2021**4. Các khoản đầu tư tài chính (tiếp)**

	Số cuối kỳ			Số đầu năm			Đơn vị tính: VND	
	Tỷ lệ số hữu	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Tỷ lệ số hữu	Giá gốc		Giá trị hợp lý
Đầu tư góp vốn vào công ty con		4.609.000.000	4.609.000.000	-		4.609.000.000	4.609.000.000	-
Công ty CP Container Quy Nhơn	83,80%	4.609.000.000	4.609.000.000	-	83,80%	4.609.000.000	4.609.000.000	-
Cộng		4.609.000.000	4.609.000.000	-		4.609.000.000	4.609.000.000	-

Chi tiết các khoản đầu tư

Tên	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Container Quy Nhơn	83 Hai Bà Trưng, P. Lê Lợi, Tp. Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định	Kinh doanh dịch vụ logistic.