

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

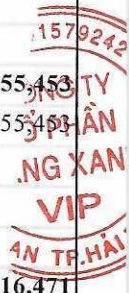
(Dạng đầy đủ)

Quý 4 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		367,061,068,303	323,275,677,346
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		125,358,613,123	108,731,444,161
1. Tiền	111		31,858,613,123	27,131,444,161
2. Các khoản tương đương tiền	112		93,500,000,000	81,600,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	112A			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		91,700,000,000	4,500,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		91,700,000,000	4,500,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		85,011,576,943	120,206,951,218
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		82,041,688,279	73,002,221,202
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		771,690,421	40,175,061,110
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		2,198,198,243	7,029,668,906
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		14,163,548,531	17,545,072,441
1. Hàng tồn kho	141		14,163,548,531	17,545,072,441
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		50,827,329,706	72,292,209,526
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		13,120,493,429	8,890,565,106
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		37,706,836,277	63,401,644,420
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		741,110,173,946	796,063,639,125
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

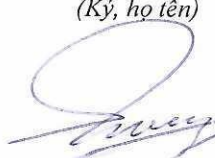
II. Tài sản cố định	220	452,716,273,699	498,766,583,672
1. Tài sản cố định hữu hình	221	452,716,273,699	498,766,583,672
- Nguyên giá	222	1,123,393,608,479	1,054,411,171,979
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(670,677,334,780)	(555,644,588,307)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		
3. Tài sản cố định vô hình	227		
- Nguyên giá	228	1,982,375,000	1,982,375,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(1,982,375,000)	(1,982,375,000)
III. Bất động sản đầu tư	230		
- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
VI. Tài sản dài hạn khác	260	288,393,900,247	297,297,055,453
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	288,393,900,247	297,297,055,453
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		
4. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	1,108,171,242,249	1,119,339,316,471



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		49,462,075,200	69,631,654,061
I. Nợ ngắn hạn	310		49,462,075,200	69,631,654,061
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		25,582,140,522	42,926,940,914
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		200,483,979	317,429,248
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		8,346,141,158	10,762,152,984
4. Phải trả người lao động	314		11,835,856,400	10,009,878,794
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2,123,426,575	2,705,359,841
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		231,445,280	182,753,280
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,142,581,286	2,727,139,000

13. Quỹ bình ổn giá	323		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		
15. Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	325		
II. Nợ dài hạn	330		
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		
- Vay dài hạn	338A		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	1,058,709,167,049	1,049,707,662,410
I. Vốn chủ sở hữu	410	1,058,709,167,049	1,049,707,662,410
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	632,500,000,000	632,500,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	632,500,000,000	632,500,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	(94,000,000)	(94,000,000)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	426,303,167,049	417,301,662,410
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	285,801,662,410	417,301,662,410
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	140,501,504,639	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	1,108,171,242,249	1,119,339,316,471

Người lập biểu
(Ký, họ tên)
- Số chứng chỉ hành nghề;
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Thùy Dương

Lập ngày 15 tháng ...A... năm 2022

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

GIÁM ĐỐC
Cấp Trọng Cường



BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 4 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4 năm 2021		Lũy kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		223,356,841,263	192,912,546,174	816,098,788,967	742,674,148,054
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		223,356,841,263	192,912,546,174	816,098,788,967	742,674,148,054
4. Giá vốn hàng bán	11		128,149,754,508	136,843,266,497	528,555,969,415	530,936,408,865
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		95,207,086,755	56,069,279,677	287,542,819,552	211,737,739,189
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,225,239,079	841,068,048	2,752,354,075	3,163,292,019
7. Chi phí tài chính	22		928,971,167	458,148,213	1,707,653,036	3,530,914,825
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23			54,919,508		2,472,887,951
8. Chi phí bán hàng	25		8,445,178,710	5,187,015,204	26,636,619,698	22,140,366,453
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		6,168,917,570	6,529,453,987	20,950,199,252	20,313,726,402
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		80,889,258,387	44,735,730,321	241,000,701,641	168,916,023,528
11. Thu nhập khác	31		1,818,182		4,923,920,166	
12. Chi phí khác	32		15,529,301,404	66,589,908	17,137,932,954	66,589,908
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(15,527,483,222)	(66,589,908)	(12,214,012,788)	(66,589,908)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		65,361,775,165	44,669,140,413	228,786,688,853	168,849,433,620
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		8,281,824,297	10,728,283,417	25,035,184,214	16,972,432,459
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		57,079,950,868	33,940,856,996	203,751,504,639	151,877,001,161
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập ngày 15 tháng 11 năm 22

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

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

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nghiêm Thị Thùy Dương

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nghiêm Thị Thùy Dương



GIÁM ĐỐC

Bản Trọng Cường

Mẫu số B03a-DN

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31/12	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		228,786,688,853	168,849,433,620
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		115,032,746,473	129,718,894,255
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		712,079,108	219,870,564
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2,640,932,292)	(2,762,938,663)
- Chi phí lãi vay	06			2,472,887,951
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		341,890,582,142	298,498,147,727
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		22,520,057,953	(7,125,362,418)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		3,381,523,910	(441,203,725)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(16,138,562,027)	(6,183,802,428)
+ Vay ngắn hạn trả nhà cung cấp	1102			
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		4,673,226,883	3,547,812,934
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14			(4,570,493,665)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(27,481,643,334)	(6,244,149,042)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(6,584,557,714)	(4,329,850,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		322,260,627,813	273,151,099,383
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(29,947,080,800)	(39,094,132,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền gửi ngân hàng	23		(163,500,006,301)	(64,300,000,000)
4. Tiền thu hồi tiền gửi ngân hàng	24		76,300,006,301	63,100,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,975,701,057	2,714,945,239
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(115,171,379,743)	(37,579,186,761)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(88,159,134,409)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			

6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(189,750,000,000)	(63,250,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(189,750,000,000)	(151,409,134,409)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		17,339,248,070	84,162,778,213
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		108,731,444,161	24,788,536,512
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(712,079,108)	(219,870,564)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	31	125,358,613,123	108,731,444,161

Lập, ngày 15 tháng 1 năm 2022


Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nghiêm Thị Thùy Dương




GIÁM ĐỐC
Giáp Trọng Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2021

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- Hình thức sở hữu vốn :

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

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

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

2- Lĩnh vực kinh doanh :

Khai thác cảng biển

3- Ngành nghề kinh doanh :

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

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

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

- + Đại lý, môi giới, đấu giá

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

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

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

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

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

III- CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng:

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

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

Theo đúng các quy định đã được ban hành.

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

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

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

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

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

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

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

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

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

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

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

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

các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

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

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay

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

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

- Chi phí trả trước:

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

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

- Chi phí khác

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

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

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

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

Theo giá trị thực tế phát sinh.

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

- Doanh thu bán hàng:

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

- Doanh thu cung cấp dịch vụ:

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

- Doanh thu hoạt động tài chính:

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

- Doanh thu hợp đồng xây dựng:

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

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

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

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

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Tiền mặt	355,318,022	349,986,262
Tiền gửi ngân hàng	31,503,295,101	26,781,457,899
Tương đương tiền	93,500,000,000	81,600,000,000
	<u>125,358,613,123</u>	<u>108,731,444,161</u>

2 Đầu tư tài chính ngắn hạn :

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	91,700,000,000	4,500,000,000

3 Phải thu của khách hàng

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND

(a) Công ty mẹ		
Công ty cổ phần container Việt Nam		7,084,000
(b) Bên liên quan		
Công Ty Liên doanh Đại lý Vận tải Evergreen (VN)	18,920,464,508	28,286,504,492
Công ty TNHH Vận tải biển Ngôi sao xanh	8,195,000	4,950,000
Công ty TNHH Một thành viên DV Cảng Xanh	2,609,888,921	3,381,844,025
(c) Bên thứ ba		
MAERSK LINE A/S	23,001,238,223	14,191,921,251
MCC TRANSPORT SINGAPORE PTE.LTD	21,604,428,413	18,146,776,166
Công Ty TNHH OOCL Việt Nam		668,244,563
CTY TNHH Hàng hải liên kết VN	937,936,833	318,757,860
CN CTY TNHH Transworld GLS VN tại HP		21,863,952
Yang Ming Marine Transport Co.,	3,441,540,252	1,257,971,313
Cty TNHH tuyến container T.S Hà Nội	6,381,808,184	5,014,396,844
CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH NAM SUNG SHIPPING VIỆT NAM TẠI HẢI PHÒNG	953,768,895	979,907,021
Wan Hai Lines Ltd.,	960,636,713	5,691,686
CÔNG TY TNHH DAMCO VIỆT NAM	2,228,752,900	336,898,650
Công ty TNHH Hapag-lloyd (Việt Nam)	299,064,698	103,716,771
COSCO SHIPPING SPECIALIZED CARRIERS CO.,LTD/ AGE-LINES CO.,LTD		217,229,796
CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG NAM HẢI - ĐÌNH VŨ	36,014,000	
CK LINE CO.,LTD	254,015,416	
Các khách hàng khác	403,935,323	58,462,812
	82,041,688,279	73,002,221,202

02
C
C
A
A

4 Hàng tồn kho

	31/12/2021		31/12/2020	
	Giá gốc (VND)	Dự phòng	Giá gốc (VND)	Dự phòng
Vật tư phụ tùng, nguyên vật liệu	14,163,548,531		17,545,072,441	

5 Tài sản cố định

(a) Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận chuyển	Dụng cụ văn phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	382,691,065,271	56,879,235,381	598,905,494,011	15,935,377,316
Mua trong kỳ	-	3,611,009,000	64,872,027,500	499,400,000
Số dư cuối kỳ	382,691,065,271	60,490,244,381	663,777,521,511	16,434,777,316
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	146,123,688,525	38,053,881,013	363,135,871,968	8,331,146,801
Khấu hao trong kỳ	30,124,611,802	7,993,566,195	75,989,182,794	925,385,682
Số dư cuối kỳ	176,248,300,327	46,047,447,208	439,125,054,762	9,256,532,483
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ	236,567,376,746	18,825,354,368	235,769,622,043	7,604,230,515
Số dư cuối kỳ	206,442,764,944	14,442,797,173	224,652,466,749	7,178,244,833

(b) Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính
	VND
Nguyên giá	
Số dư đầu kỳ	1,982,375,000
Phát sinh trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	<u>1,982,375,000</u>
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu kỳ	1,982,375,000
Khấu hao trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	<u>1,982,375,000</u>
Giá trị còn lại	
Số dư đầu kỳ	-
Số dư cuối kỳ	-

7 Chi phí trả trước :	31/12/2021	31/12/2020
(a) Chi phí trả trước ngắn hạn	VND	VND
Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng (nạo vét, duy tu khu nước trước bến)	1,332,761,061	-
Phí bảo hiểm	1,576,022,988	1,609,588,841
Công cụ, dụng cụ	10,211,709,380	7,280,976,265
Số dư cuối kỳ	<u>13,120,493,429</u>	<u>8,890,565,106</u>

(b) Chi phí trả trước dài hạn	Chi phí đất trả trước	Chi phí khác
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	293,676,699,664	3,620,355,789
Tăng trong kỳ		3,600,300,000
Phân bổ trong kỳ	(9,249,659,832)	(3,253,795,374)
Số dư cuối kỳ	<u>284,427,039,832</u>	<u>3,966,860,415</u>

8 Các khoản phải trả người bán

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn

Giá gốc và số có khả năng trả nợ tại
31/12/2021 **31/12/2020**

(a) Công ty mẹ		
Công ty Cổ phần Container Việt Nam	2,664,780,272	2,114,268,985
Bên liên quan		
Công ty TNHH Vận tải biển Ngôi sao xanh	4,994,545,944	13,786,528,900
Công ty TNHH MTV Trung tâm Logistics xanh	7,731,854,900	9,559,252,505
Công ty Cổ phần Container Miền trung	19,880,000	22,370,000
Công ty CP Đầu tư Dịch vụ và Phát triển xanh	2,280,480,590	3,836,809,033
(b) Bên thứ ba		
Cty CP Cảng DV dầu khí Đình Vũ	819,992,369	6,059,693,529
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ	2,139,781,505	1,516,666,277
Cty CP tiếp vận Quốc Tế Song Nguyễn		424,973,790
Công ty TNHH dịch vụ Hàng Hải Vinaship	1,061,009,451	938,655,349
Công ty TNHH DV Hàng Hải Liên Minh	266,445,000	804,316,176
Công ty CP XNK hợp tác quốc tế Sông Hồng		99,495,000
Công ty Bảo Việt Hải Phòng		533,050,241
Công ty Bảo Việt Đình Vũ	558,110,241	
Công ty TNHH quốc tế B2B		215,160,000
Chi nhánh công ty cổ phần xuất nhập khẩu và xây dựng Bạch Đằng tại Hà Nội	350,000,000	
CÔNG TY TNHH NGUYỄN PHÁT	635,884,700	
Công ty TNHH thương mại xuất nhập khẩu quốc tế Minh Giang	156,739,000	
Công ty cổ phần Cảng Hải Phòng	3,503,500	1,377,134,847
Công ty Cổ phần dịch vụ tàu biển Đình Vũ	690,735,500	
Công ty Cổ phần thương mại và tiếp vận Nam Dương	154,080,000	
Công Ty Cp Dịch Vụ Kỹ Thuật Và Thí Nghiệm Điện Hải Phòng	289,080,000	
Công Ty TNHH Dịch Vụ Hàng Hải Liên Minh	266,445,000	
Các nhà cung cấp khác	498,792,550	1,638,566,282
Số dư cuối kỳ :	<u>25,582,140,522</u>	<u>42,926,940,914</u>

9 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2021	Số phải nộp trong quý	Số đã bù trừ trong quý	Số đã nộp trong quý	31/12/2021
	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng hàng hóa DV	(26,466,248,755)	(32,814,405,164)	65,400,656,957		6,120.003,038
Thuế giá trị gia tăng TSCĐ	(36,935,395,665)	(6,891,443,650)			(43,826.839,315)
Thuế thu nhập cá nhân	33,869,567	658,607,282		(628,159,988)	64,316,861
Thuế thu nhập Doanh nghiệp	10,728,283,417	25,035,184,214		(27,481,643,334)	8,281,824,297
Các loại thuế khác	-				
	<u>(52,639,491,436)</u>	<u>(14,012,057,318)</u>	<u>65,400,656,957</u>	<u>(28,109,803,322)</u>	<u>(29,360,695,119)</u>

10 Chi phí phải trả ngắn hạn :

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Trích trước tiền điện	354,090,687	189,245,026
Trích trước nước	10,085,040	10,920,240
Trích chi phí kiểm toán theo VAS & IFRS	220,000,000	580,000,000
Trích trước chi phí hoa hồng nâng hạ trả EMC	731,008,500	1,132,924,875
Trích trước chi phí hoa hồng nâng hạ trả MSK	777,431,579	791,815,500
Trích trước chi phí hoa hồng nâng hạ trả YML		
Trích trước chi phí tiền xăng cho CBCNV	29,392,656	
Trích trước chi phí trả cảng HP		454,200
Trích trước chi phí thông tin liên lạc	1,418,113	
Số dư cuối kỳ	<u>2,123,426,575</u>	<u>2,705,359,841</u>

11 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	1,503,581,286	3,809,939,000
Trích lập trong kỳ		
Sử dụng trong kỳ	(361,000,000)	(1,082,800,000)
Số dư cuối kỳ	<u>1,142,581,286</u>	<u>2,727,139,000</u>

Số cổ phiếu đang lưu hành

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

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

12 Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Lãi/lỗ lũy kế VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 31/12/2020	632,500,000,000	(94,000,000)	417,301,662,410	1,049,707,662,410
Điều chỉnh giảm số thuế GTGT được khấu trừ theo biên bản kiểm tra thuế kì thuế 2016-2020			(15,522,801,404)	(15,522,801,404)
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-		219,274,306,043	219,274,306,043
Chi cổ tức cho cổ đông hiện hữu năm 2020(20%)			(126,500,000,000)	(126,500,000,000)
Tạm ứng cổ tức cho cổ đông hiện hữu năm 2021 (10%)			(63,250,000,000)	(63,250,000,000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi			(5,000,000,000)	(5,000,000,000)
Số dư tại ngày 31/12/2021	632,500,000,000	(94,000,000)	426,303,167,049	1,058,709,167,049

13 Vốn cổ phần

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

	31/12/2021		31/12/2020	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	63,250,000	632,500,000,000	63,250,000	632,500,000,000
Vốn cổ phần đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	63,250,000	632,500,000,000	63,250,000	632,500,000,000



* Các khoản mục ngoài bảng CĐKT

Ngoại tệ các loại

	31/12/2021		31/12/2020	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
USD	1,195,456.01	27,065,131,106	1,028,836.95	23,699,258,350
EUR	7.67	215,343	7.67	215,343
		27,065,346,449		23,699,473,693

14 Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Hoạt động xếp dỡ container	107,621,476,639	162,590,119,580
Hoạt động lưu bãi, chạy lạnh, kiểm hóa, kiểm dịch	23,745,046,596	15,343,645,618
Hoạt động tàu lai	3,598,977,774	3,983,510,760
Hoạt động nâng hạ	76,549,914,273	
Hoạt động khác	11,841,425,981	10,995,270,216
	<u>223,356,841,263</u>	<u>192,912,546,174</u>

15 Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi và cho vay	1,136,693,954	838,834,321
Lãi chênh lệch tỷ giá / bán ngoại tệ	88,545,125	2,233,727
	<u>1,225,239,079</u>	<u>841,068,048</u>

16 Chi phí tài chính

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Chi phí lãi vay		54,919,508
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	928,971,167	403,228,705
	<u>928,971,167</u>	<u>458,148,213</u>

17 Chi phí bán hàng

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Chi phí dịch vụ mua ngoài - hoa hồng nâng hạ	6,735,751,748	4,245,001,125
Chi phí nhân viên	1,613,526,962	942,014,079

Chi phí khác

95,900,000

8,445,178,710

5,187,015,204

18 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Kỳ 3 tháng kết thúc ngày

31/12/2021

31/12/2020

VND

VND

Chi phí nhân công

1,988,349,580

1,611,545,421

Chi phí khấu hao

247,621,503

413,457,375

Chi phí đồ dùng văn phòng

315,588,623

150,098,521

Thuế, phí và lệ phí

Chi phí dịch vụ mua ngoài

2,000,456,586

2,296,343,821

Chi phí quản lý doanh nghiệp khác

1,616,901,278

2,058,008,849

6,168,917,570

6,529,453,987

19 Chi phí kinh doanh theo yếu tố

Kỳ 3 tháng kết thúc ngày

31/12/2021

31/12/2020

VND

VND

Chi phí nhân công

10,176,146,864

6,138,297,000

Chi phí khấu hao

28,516,533,879

28,848,119,044

Chi phí nhiên liệu, dầu mỡ phụ

4,519,408,836

2,607,858,983

Chi phí dịch vụ mua ngoài

82,485,135,574

96,393,055,696

Chi phí khác

2,452,529,355

2,855,935,774

128,149,754,508

136,843,266,497

20 Thuế thu nhập

(a) Đối chiếu thuế suất thực tế

Kỳ 3 tháng kết thúc ngày

31/12/2021

31/12/2020

VND

VND

Lợi nhuận/ lỗ kế toán trước thuế

80,884,576,569

44,669,140,413

Thuế tính theo thuế suất của Công ty

16,176,915,314

4,469,140,413

Thuế thu nhập doanh nghiệp trên các khoản chi phí không được trừ	193,366,641	17,220,334
Ảnh hưởng của thay đổi trong thuế suất áp dụng với khoản chênh lệch tạm thời	-	6,241,922,670
Ưu đãi thuế	(8,088,457,657)	
Số thuế còn phải nộp	<u>8,281,824,298</u>	<u>10,728,283,417</u>

(b) Thuế suất áp dụng

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

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

2016
 Y
 IN
 AN
 1A

21 Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

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

	Giá trị giao dịch cho kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/12/2021 VND	31/12/2020 VND
(a) Các Cổ đông		
<i>Công ty Cổ phần Container Việt Nam</i>		
Cung cấp dịch vụ	28,830,000	6,440,000
Mua dịch vụ	6,865,408,836	4,788,858,983
Thu từ đi vay dài hạn		
Trả gốc vay		28,544,925,898
Chi phí lãi vay		1,139,063,436
Mua hàng hóa		
<i>Evergreen Marine Corp. (Taiwan) Ltd.</i>		
Góp vốn		
(b) Các công ty liên quan khác		
<i>Công Ty Liên Doanh Đại Lý Vận Tải Evergreen (VN)</i>		
Cung cấp dịch vụ	63,185,878,982	48,522,881,136
Mua dịch vụ	2,821,259,475	2,983,952,850
<i>Công ty TNHH Vận tải biển Ngôi sao xanh</i>		
Mua dịch vụ	12,421,045,261	18,653,217,182
Cung cấp dịch vụ	23,720,000	31,794,545
<i>Công ty TNHH MTV Trung tâm Logistics xanh</i>		
Mua dịch vụ	18,420,743,000	15,623,152,950
Cung cấp dịch vụ	37,974,000	
<i>Công ty Cổ phần Container Miền Trung</i>		

Mua dịch vụ	18,728,598	20,507,273
Công Ty CP đầu tư và phát triển Xanh		
Mua dịch vụ	11,621,824,726	17,229,435,162
Cung cấp dịch vụ	4,543,578,500	3,982,945,500
Công ty TNHH MTV dịch vụ Cảng Xanh		
Cung cấp dịch vụ	8,489,138,502	10,542,637,018
Mua dịch vụ	5,183,207,195	
Thành viên Ban Giám đốc		
Tiền lương và thưởng	613,244,104	324,464,566
Thành viên Hội đồng Quản trị		
Thù lao Hội đồng quản trị + Ban kiểm soát		

GIÁM ĐỐC

Lập, ngày 15 tháng 01 năm 2022
KẾ TOÁN TRƯỞNG



[Handwritten signature]
GIÁM ĐỐC
Cấp Trọng Cường

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nghiêm Thị Thùy Dương