

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

VICONSHIP DANANG (VSM)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ IV - 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

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A - TÀI SẢN NGẮN HẠN		53,580,511,614	48,648,746,000
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	16,025,296,216	11,787,233,208
111	1. Tiền		10,025,296,216	6,787,233,208
112	2. Các khoản tương đương tiền		6,000,000,000	5,000,000,000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		1,000,000,000	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	1,000,000,000	2,000,000,000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		35,062,320,148	33,440,789,700
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	31,801,809,537	31,098,680,375
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	252,597,631	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	3,203,444,581	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	1,492,895,250	1,420,723,092
141	1. Hàng tồn kho		1,492,895,250	1,420,723,092
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		-	-
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14.a	-	-
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	-
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	18.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
(Dạng đầy đủ)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021
(Tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Đơn vị tính: VND Số đầu năm
200	B - TÀI SẢN DÀI HẠN		39,676,743,335	45,035,013,484
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		2,440,842,105	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	736,842,105	947,368,421
216	6. Phải thu dài hạn khác	8.b	1,704,000,000	1,451,750,000
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		-	-
220	II. Tài sản cố định		28,340,230,489	33,633,504,933
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	28,317,730,489	33,633,504,933
222	- Nguyên giá		77,797,389,324	76,556,207,506
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(49,479,658,835)	(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	13	22,500,000	-
228	- Nguyên giá		30,000,000	-
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(7,500,000)	-
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	11	727,272,727	-
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		727,272,727	-
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		3,559,398,014	4,393,390,130
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	3,559,398,014	4,393,390,130
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		93,257,254,949	93,683,759,484

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

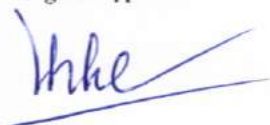
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

(Tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Đơn vị tính: VND Số đầu năm
300	C - NỢ PHẢI TRẢ		36,137,532,905	40,796,853,613
310	I. Nợ ngắn hạn		33,611,217,119	34,375,800,977
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	20,324,603,718	22,270,866,330
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	25,698,068	85,634,308
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	440,402,521	677,557,062
314	4. Phải trả người lao động		7,970,063,223	6,695,653,548
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	736,467,047	65,967,988
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	.a	-	-
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	20.a	2,223,264,863	1,342,686,184
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15	1,789,473,698	3,105,263,168
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
322	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		101,243,981	132,172,389
330	II. Nợ dài hạn		2,526,315,786	6,421,052,636
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	15.b	2,526,315,786	6,421,052,636
400	D - VỐN CHỦ SỞ HỮU		57,119,722,044	52,886,905,871
410	I. Vốn chủ sở hữu	21	57,119,722,044	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		9,418,199,198	8,552,463,440
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		1,353,391,433	1,142,265,206
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		8,064,807,765	7,410,198,234
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		93,257,254,949	93,683,759,484

Đà Nẵng, ngày 24 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu



Đỗ Thị Nhung

Phụ trách kế toán



Đỗ Thị Nhung



Đặng Trần Gia Thoại

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

Quý 4 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã	Thuyết minh	Quý 4 năm nay	Quý 4 năm trước	Lũy kế đến Quý 4 năm nay	Lũy kế đến Quý 4 năm trước
I	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	[01]	VI.1	58,048,744,796	53,170,017,087	208,062,395,227	159,792,081,965
2. Các khoản giảm trừ	[02]					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	[10]		58,048,744,796	53,170,017,087	208,062,395,227	159,792,081,965
4. Giá vốn hàng bán	[11]	VI.2	53,021,008,609	48,201,753,649	188,903,410,218	144,455,415,648
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	[20]		5,027,736,187	4,968,263,438	19,158,985,009	15,336,666,317
6. Doanh thu hoạt động tài chính	[21]	VI.3	131,158,442	156,548,354	887,370,780	712,943,244
7. Chi phí tài chính	[22]	VI.4	122,389,293	155,329,004	497,756,840	891,183,015
- Trong đó: Lãi vay phải trả	[23]		36,485,766	142,477,037	381,140,767	869,035,974
8. Chi phí bán hàng	[24]	VI.5	507,543,374	437,448,425	2,082,153,334	1,632,057,315
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	[25]	VI.5	2,523,578,465	1,389,136,610	6,954,371,850	4,761,025,461
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	[30]		2,005,383,497	3,142,897,753	10,512,073,765	8,765,343,770
11. Thu nhập khác	[31]	VI.6	35,670,000	79,119,990	146,250,136	199,842,591
12. Chi phí khác	[32]	VI.7				
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	[40]		35,670,000	79,119,990	146,250,136	199,842,591
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	[50]		2,041,053,497	3,222,017,743	10,658,323,901	8,965,186,361
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	[51]	VI.8	423,328,257	128,029,379	2,040,436,136	1,209,313,127
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	[52]					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	[60]		1,617,725,240	3,093,988,364	8,617,887,765	7,755,873,234

Người lập biểu



Đỗ Thị Nhung

Phụ trách kế toán



Đỗ Thị Nhung

Đà Nẵng, ngày 24 tháng 01 năm 2022




Đặng Trần Gia Thọại

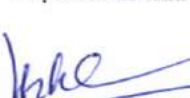
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Phương pháp gián tiếp
Quý 4 năm 2021

Mã số	CHỈ TIÊU	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm nay	Đơn vị tính: VND 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	10,658,323,901	8,965,186,361
	2. Điều chỉnh cho các khoản	6,174,842,322	7,783,929,665
02	- Khấu hao tài sản cố định	6,564,456,262	7,585,326,254
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	114,733,899	20,363,640
05	- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	(885,488,606)	(690,796,203)
06	- Chi phí lãi vay	381,140,767	869,035,974
07	- Các khoản điều chỉnh khác	-	-
08	3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	16,833,166,223	16,749,116,026
09	- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	(859,335,603)	(10,507,949,204)
10	- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	(72,172,158)	(237,954,598)
11	- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	641,011,146	10,401,074,043
12	- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	833,992,116	(18,107,177)
13	- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả	(412,103,708)	(909,233,811)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(2,068,350,321)	(1,271,891,757)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	-	126,139,637
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(756,000,000)	(656,700,000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	14,140,207,695	13,674,493,159
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	(1,998,454,545)	(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	210,526,316	52,631,579
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	871,043,761	296,210,674
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(916,884,468)	(3,187,521,383)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	-	-
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(5,210,526,320)	(5,157,894,726)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(3,660,000,000)	(3,660,000,000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(8,870,526,320)	(8,817,894,726)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	4,352,796,907	1,669,077,050
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	(114,733,899)	(20,363,640)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	16,025,296,316	11,787,233,208

Người lập biểu

Phụ trách kế toán





Đỗ Thị Nhung

Đỗ Thị Nhung



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Cho giai đoạn quý IV 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 Cẩm, 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

Chúng 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 kế 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.

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.

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	432,224,949		419,246,248	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9,593,071,267		6,367,986,960	
Các khoản tương đương tiền	6,000,000,000		5,000,000,000	
- Tiền gửi có kỳ hạn từ 1 đến 3 tháng	6,000,000,000		5,000,000,000	
Cộng	16,025,296,216		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 (*)	1,000,000,000	-	2,000,000,000	-
- Trái phiếu				
- Khác				
Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	1,000,000,000	-	2,000,000,000	-

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

5. Phải thu khách hàng

a. Ngắn hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND		VND	
Công ty TNHH Bia Carlsberg Việt Nam	9,061,560,808		6,472,471,453	
IKEA	947,887,112		581,537,054	
Công ty CP Frit Huế	5,918,826,600		2,657,830,700	
Công ty CP Container Quy Nhơn			6,993,699,400	
Công ty TNHH Vận tải Tấn Thuận	5,003,092,000		2,318,467,120	
Các đối tượng khác	10,870,443,017		12,074,674,648	
b. Dài hạn	-		-	
Cộng	31,801,809,537		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	412,174,700		574,117,500	
Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	64,001,600		42,959,789	
Cộng		476,176,300		7,610,776,689	

6. Trả trước cho người bán	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND		VND	
a. Ngắn hạn	252,597,631		502,631,837	
Công ty TNHH Thu phí tự động VETC	133,200,000		450,000,000	
Công Ty TNHH CKN Ô tô & DVTH Khánh Hà	85,362,750			
Các đối tượng khác	34,034,881		52,631,837	
b. Dài hạn	-		-	
Cộng	252,597,631		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	736,842,105	-	947,368,421	-
Công ty CP Container Quy Nhơn (*)	736,842,105		947,368,421	
Cộng	736,842,105	-	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	736,842,105	947,368,421
Cộng		736,842,105	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 VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a. Ngắn hạn	3,203,444,581	-	2,035,009,089	-
Tạm ứng	857,551,932	-	522,932,360	-
Phải thu khác	2,345,892,649		1,512,076,729	
b. Dài hạn	1,704,000,000	-	1,451,750,000	-
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	1,704,000,000		1,451,750,000	
Cộng	4,907,444,581	-	3,486,759,089	-

Trong đó số dư với bên liên quan

Phải thu khác	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
		VND	VND
- Công ty CP Container Quy Nhơn	Công ty con	3,754,867	4,183,994
- Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	6,288,225	
Cộng		10,043,092	4,183,994

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 Văn	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	1,427,095,250		1,354,923,092	
Hàng hoá	65,800,000	-	65,800,000	-
Cộng	1,492,895,250	-	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. Tài sản dở dang dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
<i>Mua sắm tài sản cố định</i>		
Xe nâng Terex TFC 45H	727,272,727	-
Cộng	727,272,727	-

12. Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	-	-
- Chi phí bảo hiểm chờ phân bổ	-	-
- Chi phí khác	-	-
b. Dài hạn	3.559.398.014	4.393.390.130
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	32.565.556	134.728.889
- Chi phí thuê đất hạ tầng	3.172.837.500	3.654.787.501
- Chi phí sửa chữa	353.994.958	603.873.740
- Chi phí khác		
Cộng	3.559.398.014	4.393.390.130

Đơn vị tính: VND

13. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm		-
- Mua trong năm	30.000.000	30.000.000
- Thanh lý, nhượng bán		-
- Giảm khác		-
Số cuối năm	30.000.000	30.000.000
Giá trị hao mòn		
Số đầu năm		-
- Khấu hao trong năm	7.500.000	7.500.000
- Thanh lý nhượng bán		-
- Giảm khác		-
Số cuối năm	7.500.000	7.500.000
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	-	-
Tại ngày cuối năm	22.500.000	22.500.000

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

- VND

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

- VND

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

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

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng
Quý 4 năm 2021

Phụ lục số 02:

14. 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
Nguyên giá					Tổng cộng
Số đầu năm	11.820.769.112	33.000.000	64.583.316.394	119.122.000	76.556.207.506
- Mua trong kỳ		1.241.181.818			1.241.181.818
- Đầu tư hoàn thành					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số cuối kỳ	11.820.769.112	1.274.181.818	64.583.316.394	119.122.000	77.797.389.324
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	515.817.146		6.023.601.917	17.537.199	6.556.956.262
- Phân loại lại					-
- Thanh lý nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số cuối kỳ	6.805.696.163	33.000.000	42.548.034.367	92.928.305	49.479.658.835
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	5.015.072.949	1.241.181.818	22.035.282.027	26.193.695	28.317.730.489

- 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:

20.454.772.990 VND

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

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

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng
Quý 4 năm 2021

15. Vay và nợ thuê tài chính
a. Vay và nợ thuê tài chính

	Số cuối năm		Trong năm		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							
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>	1.789.473.698	1.789.473.698	1.789.473.698	3.105.263.168	3.105.263.168	3.105.263.168	3.105.263.168
<i>Công ty CP Container Việt Nam (2)</i>	1.789.473.698	1.789.473.698	1.789.473.698	3.105.263.168	3.105.263.168	3.105.263.168	3.105.263.168
Dài hạn							
<i>Vay dài hạn</i>	2.526.315.786	2.526.315.786	-	3.894.736.850	6.421.052.636	6.421.052.636	6.421.052.636
<i>Công ty CP Container Việt Nam (1)</i>	2.526.315.786	2.526.315.786	-	3.894.736.850	6.421.052.636	6.421.052.636	6.421.052.636
Tổng cộng	4.315.789.484	4.315.789.484	1.789.473.698	7.000.000.018	9.526.315.804	9.526.315.804	

(1a) 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.

(1b) 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.

(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.

(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	Số đầu năm
		VND	VND
Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	4,315,789,484	9,526,315,804
Cộng		4,315,789,484	9,526,315,804

16. 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	20,324,603,718	20,324,603,718	22,270,866,330	22,270,866,330
Công ty Xăng dầu Khu Vực V- TNHH Một Thành Viên	1,953,903,780	1,953,903,780	1,997,143,650	1,997,143,650
Công ty CP Cảng Đà Nẵng	1,587,131,209	1,587,131,209	1,994,996,907	1,994,996,907
Công ty TNHH Hiệp Vĩnh An	91,347,300	91,347,300	2,015,889,700	2,015,889,700
Công ty TNHH Đại lý vận tải EVERGREEN (VIỆT NAM)	836,494,196	836,494,196	288,487,200	288,487,200
Công ty TNHH Maersk Việt Nam	3,535,439,873	3,535,439,873	9,405,957	9,405,957
Công Ty TNHH Hoàng Bảo Anh	3,383,804,500	3,383,804,500	1,837,683,500	1,837,683,500
Các đối tượng khác	8,936,482,860	8,936,482,860	14,127,259,416	14,127,259,416
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	20,324,603,718	20,324,603,718	22,270,866,330	22,270,866,330

c. Số dư các bên liên quan

Đối tượng	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
		VND	VND
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Ngôi Sao Xanh - CN Thành phố Hồ Chí Minh	Cùng Công ty mẹ	109,538,600	741,308,800
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Ngôi Sao Xanh	Cùng Công ty mẹ	52,182,098	336,389,429
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	Công ty liên kết của Cty mẹ	92,359,000	24,605,000
Công ty CP Container Quy Nhơn	Công ty con	70,175,300	-
Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	17,467,117	24,750,050
Cộng		341,722,115	1,127,053,279

17. Người mua trả tiền trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	25,698,068	85,634,308
Các khách hàng lẻ	25,698,068	85,634,308
b. Dài hạn	-	-
Cộng	25,698,068	85,634,308

18. 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	2,221,006,831	2,420,006,187	6,941,335
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	461,375,371	2,040,436,136	2,068,350,321	433,461,186
Thuế Thu nhập cá nhân	10,241,000	487,521,286	497,762,286	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuế	-	116,637,279	116,637,279	-
Các loại thuế khác	-	1,000,000	1,000,000	-
Cộng	677,557,062	4,866,601,532	5,103,756,073	440,402,521

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui 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.

19. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	736,467,047	65,967,988
- Trích trước chi phí lãi vay	35,005,047	65,967,988
- Chi phí sửa chữa trích trước	578,675,000	-
- Khác	122,787,000	-
b. Dài hạn	-	-
Cộng	736,467,047	65,967,988

20. Phải trả khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	2,223,264,863	1,342,686,184
Kinh phí công đoàn	225,983,545	171,849,545
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	865,000,000	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,131,133,318	1,170,836,639
Tạm ứng (Dư Có TK 141)	1,148,000	-
b. Dài hạn	-	-
Cộng	2,223,264,863	1,342,686,184

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

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

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng

Quý 4 năm 2021

Phụ lục số 04:

a. 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	
- 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			8.617.887.765	8.617.887.765	
- Trích lập các quỹ		3.367.080.415	(4.092.152.007)	(725.071.592)	
- Chia cổ tức			(3.660.000.000)	(3.660.000.000)	
- Chuyển lợi nhuận thành vốn góp					-
Số dư cuối năm nay	30.500.000.000	17.201.522.846	9.418.199.198	57.119.722.044	

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>	<i>3,050,000</i>	<i>3,050,000</i>
- 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>	<i>3,050,000</i>	<i>3,050,000</i>
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/CP		
22. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngoại tệ các loại		
- USD	74,510.41	120,608.07

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO

KẾT QUẢ KINH DOANH

1. DOANH THU

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	58,048,744,796	53,170,017,087
Cộng	58,048,744,796	53,170,017,087

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	53,021,008,609	48,201,753,649
Cộng	53,021,008,609	48,201,753,649

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Lãi tiền gửi, cho vay	130,582,839	155,438,723
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Chênh lệch tỷ giá	575,603	1,109,631
- Khác		
Cộng	131,158,442	156,548,354

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí lãi vay	36,485,766	142,477,037
- Chênh lệch tỷ giá	85,903,527	12,851,967
Cộng	122,389,293	155,329,004

5a. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí nhân công	490,097,440	437,448,425
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		
- Chi phí khác bằng tiền	17,445,934	
Cộng	507,543,374	437,448,425

5b. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí nguyên, vật liệu		
- Chi phí nhân công	1,653,886,640	729,547,075
- Chi phí khấu hao	143,443,318	136,450,347
- Thuế, phí, lệ phí	18,660,471	18,372,891
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	620,400,686	457,631,838
- Chi phí khác bằng tiền	87,187,350	47,134,459
Cộng	2,523,578,465	1,389,136,610

6. THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Thu lại tiền nhiên liệu	21,500,000	29,119,990
- Thanh lý tài sản cố định		50,000,000
- Thu nhập khác	14,170,000	
Cộng	35,670,000	79,119,990

7. CHI PHÍ KHÁC

	VND	VND
- Giá trị còn lại của tài sản góp vốn		
- Chi phí khác		
Cộng	-	-

8. CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế	423,328,257	128,029,379
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	423,328,257	128,029,379

Người lập biểu



Đỗ Thị Nhung

Phụ trách kế toán



Đỗ Thị Nhung

Đà Nẵng, ngày 24 tháng 01 năm 2022



Giám đốc

Đặng Trần Gia Thoại