

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A - TÀI SẢN NGẮN HẠN		73.014.253.405	73.320.698.560
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	9.082.609.840	21.195.040.096
111	1. Tiền		7.582.609.840	13.695.040.096
112	2. Các khoản tương đương tiền		1.500.000.000	7.500.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	1.000.000.000
121	1. Chứng khoán kinh doanh		-	-
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)		-	-
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4	-	1.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		59.279.941.736	49.590.524.464
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5.a	55.427.082.652	46.077.851.518
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6.a	404.781.962	295.412.631
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		-	-
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	7.a	3.643.608.723	3.412.791.916
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	8	(195.531.601)	(195.531.601)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
140	IV. Hàng tồn kho	9	1.544.816.657	1.497.995.250
141	1. Hàng tồn kho		1.544.816.657	1.497.995.250
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		3.106.885.172	37.138.750
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13.a	1.132.966.379	37.138.750
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		1.973.918.793	-
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		-	-
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
155	5. Tài sản ngắn hạn khác		-	-



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022
(Tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
200	B - TÀI SẢN DÀI HẠN		65.175.700.538	40.983.065.894
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		1.746.750.000	1.704.000.000
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		-	-
216	6. Phải thu dài hạn khác	7.b	1.746.750.000	1.704.000.000
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		-	-
220	II. Tài sản cố định		59.812.549.655	32.533.230.663
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	59.783.149.655	32.492.730.663
222	- Nguyên giá		122.132.117.631	91.166.677.791
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(62.348.967.976)	(58.673.947.128)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	29.400.000	40.500.000
228	- Nguyên giá		66.000.000	66.000.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(36.600.000)	(25.500.000)
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	10	-	2.310.000.000
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		-	2.310.000.000
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	-	-
251	1. Đầu tư vào công ty con		-	-
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		3.616.400.883	4.435.835.231
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13.b	3.468.211.522	4.237.568.950
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		148.189.361	198.266.281
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		-	-
268	4. Tài sản dài hạn khác		-	-
269	5. Lợi thế thương mại		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		138.189.953.943	114.303.764.454

42434
CÔNG TY
CỔ PHẦN
CONTAINER MIỀN TRUNG
ĐÀ NẴNG - TP. ĐÀ NẴNG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022
(Tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Đơn vị tính: VND Số đầu năm
300	C - NỢ PHẢI TRẢ		70.166.406.764	50.838.189.188
310	I. Nợ ngắn hạn		50.587.459.399	48.311.873.402
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14.a	36.629.154.649	31.217.740.785
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15.a	33.460.197	73.282.068
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16.a	1.381.914.042	1.606.933.201
314	4. Phải trả người lao động		6.809.409.752	10.294.878.023
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17.a	657.010.623	906.958.047
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	18.a	2.193.942.558	2.299.035.191
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	19.a	1.842.105.277	1.789.473.698
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.040.462.301	123.572.389
323	10. Quỹ bình ổn giá		-	-
324	11. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
330	II. Nợ dài hạn		19.578.947.365	2.526.315.786
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	19.b	19.578.947.365	2.526.315.786
339	2. Trái phiếu chuyển đổi		-	-
340	3. Cổ phiếu ưu đãi		-	-
400	D - VỐN CHỦ SỞ HỮU		68.023.547.179	63.465.575.266
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	68.023.547.179	63.465.575.266
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
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		-	-
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		17.924.093.743	17.924.093.743
419	4. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		-	-
420	5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-
421	6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		17.242.939.128	13.130.218.751
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		10.124.218.751	510.326.310
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		7.118.720.377	12.619.892.441
422	7. Nguồn vốn đầu tư XDCB		-	-
429	8. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		2.356.514.308	1.911.262.772
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		138.189.953.943	114.303.764.454

Người lập biểu

Trần Thị Phước

Kế toán trưởng

Trần Thị Phước

Đà Nẵng, ngày 26 tháng 07 năm 2022

Giám đốc

Đặng Trần Gia Thoại

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

Quý 2 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi tiêu	Mã	Thuyết minh	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước	Lũy kế đến Quý 2 năm nay	Lũy kế đến Quý 2 năm trước
I	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	[01]	22	78.323.346.663	59.091.171.892	161.008.499.682	117.392.827.314
2. Các khoản giảm trừ	[02]					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	[10]		78.323.346.663	59.091.171.892	161.008.499.682	117.392.827.314
4. Giá vốn hàng bán	[11]	23	71.204.478.290	52.035.129.682	146.183.753.347	104.570.123.291
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	[20]		7.118.868.373	7.056.042.210	14.824.746.335	12.822.704.023
6. Doanh thu hoạt động tài chính	[21]	24	71.650.844	130.413.623	99.111.364	156.650.095
7. Chi phí tài chính	[22]	25	198.661.519	37.174.564	259.703.389	247.174.564
- Trong đó: Lãi vay phải trả	[23]		195.376.330	14.655.001	255.376.330	224.655.001
8. Chi phí bán hàng	[24]	28a	568.918.260	571.427.400	1.134.362.200	1.034.637.320
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	[25]	28b	1.892.255.243	1.711.555.593	4.066.734.093	3.351.928.867
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	[30]		4.530.684.195	4.866.298.276	9.463.058.017	8.345.613.367
11. Thu nhập khác	[31]	26	37.661.630	68.531.681	154.044.875	73.575.681
12. Chi phí khác	[32]	27				
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	[40]		37.661.630	68.531.681	154.044.875	73.575.681
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	[50]		4.568.345.825	4.934.829.957	9.617.102.892	8.419.189.048
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	[51]	30	893.290.645	926.476.346	1.922.054.059	1.623.348.164
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	[52]		50.076.920	64.759.444	50.076.920	64.759.444
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	[60]		3.624.978.260	3.943.594.167	7.644.971.913	6.731.081.440
- Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ			3.376.799.611	3.753.604.917	7.118.720.377	6.448.130.242
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát			248.178.649	189.989.250	526.251.536	282.951.198
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	[70]					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Đà Nẵng, ngày 26 tháng 07 năm 2022



Trần Thị Phước

Trần Thị Phước

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Phương pháp gián tiếp

Quý 2 năm 2022

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	9,617,102,892	8,419,189,048
	2. Điều chỉnh cho các khoản	4,010,164,455	3,565,076,253
02	- Khấu hao tài sản cố định	3,897,605,819	3,512,670,346
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	(43,706,330)	(15,598,999)
05	- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	(99,111,364)	(156,650,095)
06	- Chi phí lãi vay	255,376,330	224,655,001
07	- Các khoản điều chỉnh khác		
08	3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	13,627,267,347	11,984,265,301
09	- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	(11,660,221,841)	(3,285,414,143)
10	- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	(46,821,407)	49,785,070
11	- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	2,069,397,356	1,419,404,785
12	- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	(326,470,201)	(189,954,937)
14	- Tiền lãi vay đã trả	(74,613,677)	(177,986,508)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(2,441,534,759)	(1,211,448,551)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(711,524,891)	(396,602,000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	435,477,927	8,192,049,017
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	(28,963,124,811)	-
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác		
23	3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác		
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	1,000,000,000	
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	53,247,140	155,343,524
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(27,909,877,671)	155,343,524
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	-	
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	17,105,263,158	(1,684,210,524)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	-	
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(1,787,000,000)	(3,766,920,000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	15,318,263,158	(5,451,130,524)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	(12,156,136,586)	2,896,262,017



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Phương pháp gián tiếp
Quý 2 năm 2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Đơn vị tính: VND	
		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm trước
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	21,195,040,096	16,332,612,308
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	43,706,330	15,598,999
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	9,082,609,840	19,244,473,324

Đà Nẵng, ngày 26 tháng 07 năm 2022

Người lập biểu

Trần Thị Phước

Kế toán trưởng

Trần Thị Phước

Giám đốc



Dương Trần Gia Thoại



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ Cho giai đoạn Quý II năm 2022

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

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.
- Đại lý, môi giới, đấu giá.
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại.
- Vệ sinh nhà cửa và các công trình khác.
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác.
- Cho thuê xe có động cơ
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa
- Đại lý du lịch
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch
- Điều hành tua du lịch
- Vận tải hành khách đường bộ khác.

Cấu trúc doanh nghiệp: Công ty có đơn vị trực thuộc như sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Ngành nghề kinh doanh</u>
Chi nhánh tại Quy Nhơn	Số 83 đường Hai Bà Trưng, P. Lê Lợi, TP. Quy Nhơn, Bình Định	Cung cấp dịch vụ vận tải
Công ty CP Container Quy Nhơn (Công ty con)	Số 83 đường Hai Bà Trưng, P. Lê Lợi, TP. Quy Nhơn, Bình Định	Cung cấp dịch vụ vận tải, logistic

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

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

Công ty lập Báo cáo tài chính hợp nhất này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC – hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

2.2. 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 hợp nhất được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

2.5. 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.

2.6. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.

- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.7. 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.

2.8. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính hợp nhất tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.9.. 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.

2.10. 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.

2.11. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

Thực hiện Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ tài chính và Thông tư sửa đổi, bổ sung số 147/2017/TT-BTC ngày 24/10/2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05-25 năm
- Máy móc, thiết bị	05-10 năm
- Phương tiện, vận tải	05-10 năm
- Thiết bị văn phòng	03-05 năm
- Dụng cụ quản lý	04-10 năm

2.12. 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.

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay HỢP NHẤT phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay HỢP NHẤT đặc biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang. Tỷ lệ vốn hoá chi phí lãi vay trong kỳ là: 0%.

2.16. 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.

2.17. 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.

2.18. 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.

2.19. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

2.20. 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.

2.21. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.22. Giá vốn hàng bán

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

2.23. 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 chuyên 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.

2.24. 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.

2.25. 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.

2.26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất :

Báo cáo tài chính được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh. Báo cáo tài chính do Công ty lập không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán hay các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính từ Công ty mẹ và các Công ty con. Các Công ty được xác định là công ty con của Công ty khi có khả năng

kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ các hoạt động của các Công ty này.

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

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

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

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

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

Danh sách các Công ty được hợp nhất của Công ty

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

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt tại quỹ	180.810.593	542.035.810
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7.401.799.247	13.153.004.286
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	1.500.000.000	7.500.000.000
Cộng	9.082.609.840	21.195.040.096

4. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đào hạn ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)		-	1.000.000.000	-
Cộng	-	-	1.000.000.000	-

5. Phải thu khách hàng

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	55.427.082.652	46.077.851.518
- Công ty TNHH Bia Carlsberg Việt Nam	8.892.124.340	9.061.560.808
- Công ty CP Frit Huế	3.389.597.190	5.918.826.600
Công ty TNHH Vận tải Tấn Thuận	4.768.081.940	5.003.092.000
- Các đối tượng khác	38.377.279.182	26.094.372.110
b. Dài hạn		
Cộng	55.427.082.652	46.077.851.518

c. Số dư các bên liên quan

<u>Đối tượng</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Số cuối năm VND</u>	<u>Số đầu năm VND</u>
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	Công ty liên kết của Công ty mẹ	166.646.960	412.174.700
Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	51.035.680	64.001.600
Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Cảng Xanh	Cùng Công ty mẹ	10.300.000	-
Công ty CP Cảng Xanh VIP	Cùng Công ty mẹ	-	19.880.000
Cộng		227.982.640	496.056.300

6. Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối kỳ VND</u>	<u>Số đầu năm VND</u>
a. Ngắn hạn	404.781.962	295.412.631
Công ty TNHH thu phí tự động VETC	42.027.275	150.485.000
Công ty CP Ân Việt	212.970.523	15.632.881
Công Ty Cổ Phần Hàng Không Tre Việt	102.151.000	17.502.000
Các đối tượng khác	47.633.164	111.792.750
b. Dài hạn		
Cộng	404.781.962	295.412.631

7. Phải thu khác

	Đơn vị tính: VND			
	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
a. Ngắn hạn	3.643.608.723	-	3.412.791.916	-
Tạm ứng	750.421.628	-	949.406.105	-
Phải thu khác	2.893.187.095	-	2.463.385.811	-
b. Dài hạn	1.746.750.000	-	1.704.000.000	-
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	1.746.750.000	-	1.704.000.000	-
Cộng	5.390.358.723	-	5.116.791.916	-

8. Nợ xấu

	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 TM Trương Võ	30.986.600		30.986.600	
- Công ty CP Dịch vụ Thương mại vận tải biển Phương Bắc	16.247.000		16.247.000	
- Các đối tượng khác	69.892.901		69.892.901	
Cộng	195.531.601	-	195.531.601	-

9. 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	1.479.016.657		1.432.195.250	
Hàng hoá	65.800.000	-	65.800.000	-
Cộng	1.544.816.657	-	1.497.995.250	-

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

10. Tài sản dở dang dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
<i>Mua sắm Tài sản cố định</i>	-	2.310.000.000
- Xe nâng Terex TFC 45H		727.272.727
- Xe đầu kéo Mỹ		1.272.727.273
- Sơ-mi rơ mooc		310.000.000
Cộng	-	2.310.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

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

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ
Quý 2 năm 2022

11. 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	79.193.786.679	119.122.000	91.166.677.791
- Mua trong năm	-	-	31.213.124.811	60.000.000	31.273.124.811
- Đầu tư hoàn thành	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(307.684.971)	-	(307.684.971)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối năm	11.820.769.112	33.000.000	110.099.226.519	179.122.000	122.132.117.631
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	6.805.696.163	33.000.000	51.742.322.660	92.928.305	58.673.947.128
- Khấu hao trong năm	246.707.875	-	3.635.716.840	4.081.104	3.886.505.819
- Phân loại lại	-	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	-	-	(211.484.971)	-	(211.484.971)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối năm	7.052.404.038	33.000.000	55.166.554.529	97.009.409	62.348.967.976
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	5.015.072.949	-	27.451.464.019	26.193.695	32.492.730.663
Tại ngày cuối năm	4.768.365.074	-	54.932.671.990	82.112.591	59.783.149.655

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

0 VND

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

20.784.078.390 VND

Đơn vị tính: VND

12. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm	66.000.000	66.000.000
- Mua trong năm		-
- Thanh lý, nhượng bán		-
- Giảm khác		-
Số cuối năm	66.000.000	66.000.000
Giá trị hao mòn		
Số đầu năm	25.500.000	25.500.000
- Khấu hao trong năm	11.100.000	11.100.000
- Thanh lý nhượng bán		-
- Giảm khác		-
Số cuối năm	36.600.000	36.600.000
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	40.500.000	40.500.000
Tại ngày cuối năm	29.400.000	29.400.000

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đang thể chấp: 0 VND
- TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng: 0 VND

13. Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	1.132.966.379	37.138.750
- Công cụ dụng cụ	991.688.883	
- Chi phí khác	141.277.496	37.138.750
b. Dài hạn	3.468.211.522	4.237.568.950
- Công cụ dụng cụ		32.565.556
- Chi phí thuê đất	2.931.862.500	3.172.837.500
- Chi phí sửa chữa		353.994.958
- Chi phí khác	536.349.022	678.170.936
Cộng	4.601.177.901	4.274.707.700

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	36.629.154.649	36.629.154.649	31.217.740.785	31.217.740.785
- CH11 - Công ty Xăng dầu Khu Vực V- TNHH Một	2.531.552.647	2.531.552.647	1.953.903.780	1.953.903.780
- Công ty CP Cảng Đà Nẵng	2.766.878.339	2.766.878.339	1.587.131.209	1.587.131.209
- Công ty TNHH Dịch Vụ Tổng Hợp Thủy Khang	2.257.233.600	2.257.233.600	3.213.805.100	3.213.805.100
- Công ty CP Cảng Quy Nhơn	661.445.115	661.445.115	309.391.055	309.391.055
Công ty TNHH Đại lý vận tải EVERGREEN (VIỆT NAM)	798.629.446	798.629.446	2.423.366.996	2.423.366.996
Công ty TNHH Maersk Việt Nam	1.153.798.768	1.153.798.768	3.535.439.873	3.535.439.873
- Công ty TNHH Thương Mại Vận Tải Khánh Mỹ	2.257.233.600	2.257.233.600	3.213.805.100	3.213.805.100
Công Ty TNHH Hoàng Bảo Anh	6.040.168.707	6.040.168.707	3.383.804.500	3.383.804.500
- Các đối tượng khác	18.162.214.427	18.162.214.427	11.597.093.172	11.597.093.172
b. Dài hạn				
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
d. Các bên liên quan				

Đối tượng	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
		VND	VND
Công ty TNHH Một thành viên Vận tải biển Ngôi Sao Xanh - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	Cùng công ty mẹ	45.664.560	109.538.600
Công ty TNHH Một thành viên Vận tải biển Ngôi Sao Xanh	Cùng công ty mẹ	656.766.846	52.182.098
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	Công ty liên kết của Cty mẹ	57.947.289	92.359.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

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

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ
Quý 2 năm 2022

19. Vay và nợ thuê tài chính

	Số cuối kỳ		Trong năm		Số đầu năm		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
			Tăng	Giảm			
a. Ngắn hạn	1.842.105.277	1.842.105.277	947.368.421	894.736.842	1.789.473.698	1.789.473.698	
Nợ dài hạn đến hạn trả (2)	1.842.105.277	1.842.105.277	947.368.421	894.736.842	1.789.473.698	1.789.473.698	
- Công ty CP Container Việt Nam	1.842.105.277	1.842.105.277	947.368.421	894.736.842	1.789.473.698	1.789.473.698	
b. Dài hạn (1)	19.578.947.365	19.578.947.365	18.000.000.000	947.368.421	2.526.315.786	2.526.315.786	
- Công ty CP Container Việt Nam	19.578.947.365	19.578.947.365	18.000.000.000	947.368.421	2.526.315.786	2.526.315.786	
Tổng cộng	21.421.052.642	21.421.052.642	18.947.368.421	1.842.105.263	4.315.789.484	4.315.789.484	

Thông tin bổ sung cho các khoản vay:

Hợp đồng tiếp nhận hỗ trợ vốn số 090919 ngày 09/09/2019 giữa Công ty CP Container Miền Trung (bên tiếp nhận vốn) với Công ty CP Container Việt Nam (bên hỗ trợ vốn);

- Hạn mức hỗ trợ là 6.000.000.000 đồng (Sáu tỷ đồng chẵn).

- Thời hạn hỗ trợ là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

- 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 30/06/2022 là: 3.157.894.734 đồng (Nợ dài hạn đến hạn trả năm 2022 là: 631.579.948 đồng)

Hợp đồng tiếp nhận hỗ trợ vốn số 160419 ngày 16/04/2019 giữa Công ty CP Container Miền Trung (bên tiếp nhận vốn) với Công ty CP Container Việt Nam (bên hỗ trợ vốn);

- Hạn mức hỗ trợ là 5.000.000.000 đồng (Năm tỷ đồng chẵn).

- Thời hạn hỗ trợ là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

- 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 30/06/2022 là: 263.157.908 đồng (Nợ dài hạn đến hạn trả năm 2022 là: 263.157.908 đồng)

Hợp đồng tiếp nhận hỗ trợ vốn số 270422/HTV ngày 27/04/2022 giữa Công ty CP Container Miền Trung (bên tiếp nhận vốn) với Công ty CP Container Việt Nam (bên hỗ trợ vốn);

- Số tiền hỗ trợ: 18.000.000.000 VND.

- Thời hạn hỗ trợ là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên

- 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 + 1%/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 ngày 30/06/2022 là: 18.000.000.000 VND. Trong đó nợ dài hạn đến hạn trả trong năm 2022 là: 947.368.421 VND.

(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 hỗ trợ vốn đã nêu tại mục (1).

15. Người mua trả tiền trước	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	33.460.197	73.282.068
Các đối tượng khác	33.460.197	73.282.068
b. Dài hạn	-	-
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
b. Các bên liên quan	-	-

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đơn vị tính: VND			
	Số đầu năm	Số phải nộp	Số thực nộp	Số cuối kỳ
a. Phải nộp				
Thuế Giá trị gia tăng (*)	245.863.623	9.713.623.089	9.959.486.712	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp (**)	1.355.723.578	1.922.054.059	1.949.259.650	1.328.517.987
Thuế Thu nhập cá nhân	5.346.000	581.034.998	565.946.917	20.434.081
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	117.466.705	84.504.731	32.961.974
Thuế bảo vệ môi trường	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	30.000.000	30.000.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
Cộng	1.606.933.201	12.364.178.851	12.589.198.010	1.381.914.042

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.

17. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	657.010.623	906.958.047
- Lãi vay	180.762.653	35.005.047
- Chi phí sửa chữa lớn trích trước	98.748.000	749.166.000
- Khác	377.499.970	122.787.000
b. Dài hạn	-	-
Cộng	657.010.623	906.958.047

18. Phải trả khác	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	2.193.942.558	2.299.035.191
Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
Kinh phí công đoàn	279.849.545	225.983.545
Bảo hiểm xã hội	78.537.500	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.835.555.513	2.073.051.646
b. Dài hạn	-	-
Các khoản thế chấp, ký quỹ, ký cược	-	-
Phải trả dài hạn khác (*)	-	-
Cộng	2.193.942.558	2.299.035.191

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

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

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ
Quý 2 năm 2022

19. Vay và nợ thuê tài chính

	Số cuối kỳ		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	
a. Ngắn hạn	1.842.105.277	1.842.105.277	947.368.421	894.736.842	1.789.473.698	1.789.473.698	
Nợ dài hạn đến hạn trả (2)	1.842.105.277	1.842.105.277	947.368.421	894.736.842	1.789.473.698	1.789.473.698	
- Công ty CP Container Việt Nam	1.842.105.277	1.842.105.277	947.368.421	894.736.842	1.789.473.698	1.789.473.698	
b. Dài hạn (1)	19.578.947.365	19.578.947.365	18.000.000.000	947.368.421	2.526.315.786	2.526.315.786	
- Công ty CP Container Việt Nam	19.578.947.365	19.578.947.365	18.000.000.000	947.368.421	2.526.315.786	2.526.315.786	
Tổng cộng	21.421.052.642	21.421.052.642	18.947.368.421	1.842.105.263	4.315.789.484	4.315.789.484	

Thông tin bổ sung cho các khoản vay:

Hợp đồng tiếp nhận hỗ trợ vốn số 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.

- 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 30/06/2022 là: 3.157.894.734 đồng (Nợ dài hạn đến hạn trả năm 2022 là: 631.579.948 đồng)

Hợp đồng tiếp nhận hỗ trợ vốn số 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.

- 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 30/06/2022 là: 263.157.908 đồng (Nợ dài hạn đến hạn trả năm 2022 là: 263.157.908 đồng)

Hợp đồng tiếp nhận hỗ trợ vốn số 27/04/2022 giữa Công ty CP Container Miền Trung (bên tiếp nhận vốn) với Công ty CP Container Việt Nam (bên hỗ trợ vốn);

- Số tiền hỗ trợ: 18.000.000.000 VND.

- Thời hạn hỗ trợ là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên

- 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 + 1%/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 ngày 30/06/2022 là: 18.000.000.000 VND. Trong đó nợ dài hạn đến hạn trả trong năm 2022 là: 947.368.421 VND.

(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 hỗ trợ vốn đã nêu tại mục (1).

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

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

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ
Quý 2 năm 2022**20. Vốn chủ sở hữu****a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu				Đơn vị tính: VND
	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	
Số dư đầu năm trước	30.500.000.000	13.941.623.270	1.162.703.946	8.497.372.071	54.101.699.287
- Tăng vốn trong năm trước					-
- Lãi trong năm trước			880.577.228	13.130.218.751	14.010.795.979
- Tăng do hợp nhất					-
- Trích lập các quỹ		3.982.470.473	(25.098.402)	(4.837.372.071)	(880.000.000)
- Giảm vốn trong năm trước					-
- Lỗ trong năm trước			(106.920.000)	(3.660.000.000)	(3.766.920.000)
- Cổ tức					-
- Giảm khác					-
Số dư đầu năm nay	30.500.000.000	17.924.093.743	1.911.262.772	13.130.218.751	63.465.575.266
- Tăng vốn trong năm					-
- Lãi trong năm			526.251.536	7.118.720.377	7.644.971.913
- Tăng do hợp nhất					-
- Trích lập các quỹ			(81.000.000)	(1.219.000.000)	(1.300.000.000)
- Giảm khác					-
- Lỗ trong năm nay					-
- Cổ tức					-
- Chuyển lợi nhuận thành vốn góp			-	(1.787.000.000)	(1.787.000.000)
- Giảm do hợp nhất					-
Số dư cuối kỳ này	30.500.000.000	17.924.093.743	2.356.514.308	17.242.939.128	68.023.547.179

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Công ty CP Container Việt Nam	19.825.000.000	19.825.000.000
Các cổ đông 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		
f. Các quỹ của doanh nghiệp		
	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Quỹ đầu tư phát triển	17.924.093.743	17.924.093.743
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-
21. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán		
	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Ngoại tệ các loại		
- USD	38.326,27	74.510,41
VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh		
22. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
a. Doanh thu		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	78.323.346.663	59.091.171.892
Cộng	78.323.346.663	59.091.171.892
23. Giá vốn hàng bán		
	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	71.204.478.290	52.035.129.682
Cộng	71.204.478.290	52.035.129.682

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
24. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, cho vay	26.056.214	130.282.351
- Chênh lệch tỷ giá	45.594.630	131.272
Cộng	71.650.844	130.413.623
25. Chi phí tài chính		
- Chi phí lãi vay	195.376.330	14.655.001
- Chênh lệch tỷ giá	3.285.189	22.519.563
- Khác		
Cộng	198.661.519	37.174.564
26. Thu nhập khác		
- Thu lại tiền nhiên liệu		10.490.681
- Thanh lý tài sản cố định		
- Thu nhập khác	37.661.630	58.041.000
Cộng	37.661.630	68.531.681
27. Chi phí khác		
- Khác		
Cộng	-	-
28. Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
a. Chi phí bán hàng	568.918.260	571.427.400
- Chi phí nhân công	568.918.260	571.427.400
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		
- Chi phí khác bằng tiền		
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	1.892.255.243	1.711.555.592
- Chi phí nguyên, vật liệu	35.505.001	3.732.544
- Chi phí nhân công	1.044.361.240	857.141.100
- Chi phí khấu hao	155.977.837	145.938.185
- Thuế, phí, lệ phí	37.405.382	30.322.508
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	296.327.136	390.933.603
- Chi phí khác bằng tiền	322.678.647	283.487.652
Cộng	2.461.173.503	2.282.982.992

30. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
 Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay
Thuế TNDN phải nộp

	Kỳ này	Kỳ trước
	943.367.565	991.235.790
	-	-
	-	-
	943.367.565	991.235.790

Người lập biểu



Trần Thị Phước

Kế toán trưởng



Trần Thị Phước



Đà Nẵng, ngày 26 tháng 07 năm 2022

Giám đốc

Đặng Trần Gia Thoại