

Mẫu số B01a-DN

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		666,780,717,907	587,771,132,038
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		412,056,284,462	218,013,704,104
1. Tiền	111		245,085,365,646	9,220,950,679
2. Các khoản tương đương tiền	112		166,970,918,816	208,792,753,425
- Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn	112B		166,970,918,816	208,792,753,425
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		109,031,000,000	212,031,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		109,031,000,000	212,031,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		73,683,862,339	71,911,878,723
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		68,605,440,529	60,867,257,145
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2,341,029,456	3,984,044,188
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		2,737,392,354	7,060,577,390
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		18,825,188,376	19,003,892,376
1. Hàng tồn kho	141		18,825,188,376	19,003,892,376
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		53,184,382,730	66,810,656,835
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		22,925,824,021	32,840,246,070
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		30,258,558,709	33,970,410,765
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		632,690,423,189	659,550,307,108
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		355,273,080,298	367,847,091,568
1. Tài sản cố định hữu hình	221		355,233,080,294	367,804,591,565



- Nguyên giá	222	1,169,975,193,407	1,153,283,975,589
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(814,742,113,113)	(785,479,384,024)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		
3. Tài sản cố định vô hình	227	40,000,004	42,500,003
- Nguyên giá	228	2,032,375,000	2,032,375,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(1,992,374,996)	(1,989,874,997)
III. Bất động sản đầu tư	230		
- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	150,525,000	11,928,306,000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	150,525,000	11,928,306,000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
VI. Tài sản dài hạn khác	260	277,266,817,891	279,774,909,540
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	277,266,817,891	279,774,909,540
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		
4. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	1,299,471,141,096	1,247,321,439,146

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		282,195,095,853	80,073,708,282
I. Nợ ngắn hạn	310		282,195,095,853	80,073,708,282
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		22,106,225,488	18,016,711,658
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		116,583,720	118,791,744
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		7,355,417,535	9,700,381,625
4. Phải trả người lao động	314		7,708,815,284	9,784,224,812
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		9,917,921,260	3,757,273,877
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		190,164,851,280	275,043,280
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		36,600,000,000	36,600,000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		8,225,281,286	1,821,281,286
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
15. Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	325			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả người bán dài hạn	331			



2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		
7. Phải trả dài hạn khác	337		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		
- Vay dài hạn	338A		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	1,017,276,045,243	1,167,247,730,864
I. Vốn chủ sở hữu	410	1,017,276,045,243	1,167,247,730,864
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	632,500,000,000	632,500,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	632,500,000,000	632,500,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	(94,000,000)	(94,000,000)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	39,126,504,639	39,126,504,639
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	345,743,540,604	495,715,226,225
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	297,965,226,225	495,715,226,225
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	47,778,314,379	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	1,299,471,141,096	1,247,321,439,146

Lập ngày 06 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

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

Bưu Quốc Việt

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Vinhem Thị Châu Dương

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC
Trạ Công Thông



BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2023		Lũy kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		189,384,362,220	187,407,824,409	189,384,362,220	187,407,824,409
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		189,384,362,220	187,407,824,409	189,384,362,220	187,407,824,409
4. Giá vốn hàng bán	11		114,784,292,041	101,394,144,058	114,784,292,041	101,394,144,058
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		74,600,070,179	86,013,680,351	74,600,070,179	86,013,680,351
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		6,591,700,832	2,039,897,788	6,591,700,832	2,039,897,788
7. Chi phí tài chính	22		1,146,774,828	67,393,075	1,146,774,828	67,393,075
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		586,602,740		586,602,740	
8. Chi phí bán hàng	25		10,191,096,153	7,333,999,346	10,191,096,153	7,333,999,346
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		9,455,225,173	6,334,410,102	9,455,225,173	6,334,410,102
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		60,398,674,857	74,317,775,616	60,398,674,857	74,317,775,616
11. Thu nhập khác	31					
12. Chi phí khác	32		5,412,993,212		5,412,993,212	
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(5,412,993,212)		(5,412,993,212)	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		54,985,681,645	74,317,775,616	54,985,681,645	74,317,775,616
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		7,207,367,266	8,047,689,029	7,207,367,266	8,047,689,029
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		47,778,314,379	66,270,086,587	47,778,314,379	66,270,086,587
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập ngày 06 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

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

Bùi Quốc Việt

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thùy Dương
KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Thùy Dương

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trần Công Thông
GIÁM ĐỐC
Trần Công Thông

Mẫu số B03a-DN

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		54,985,681,645	312,474,361,921
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BDSĐT	02		29,265,229,088	114,809,549,241
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			(154,453,443)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(5,567,213,382)	(11,376,405,727)
- Chi phí lãi vay	06		586,602,740	71,695,890
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		79,270,300,091	415,824,747,882
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2,127,031,115	20,307,824,714
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		178,704,000	(4,840,343,845)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		10,860,884,830	(8,102,695,389)
+ Vay ngắn hạn trả nhà cung cấp	1102			
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		12,422,513,698	(11,100,761,934)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14			
- Thuê thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(8,645,756,878)	(38,946,865,525)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		900,000	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(5,638,610,387)	(4,821,300,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		90,575,966,469	368,320,605,903
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(4,913,436,818)	(41,868,673,110)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(404,331,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		103,000,000,000	284,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5,380,050,707	7,904,704,745
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		103,466,613,889	(154,294,968,365)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			36,600,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(158,125,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			(121,525,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		194,042,580,358	92,500,637,538
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		218,013,704,104	125,358,613,123



Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		154,453,443
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	412,056,284,462	218,013,704,104

Lập ngày 06 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

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

Bùi Quốc Việt

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nghiêm Thị Thùy Dương

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nghiêm Thị Thùy Dương

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Trần Công Thông

GIÁM ĐỐC
Trần Công Thông



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2023

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- Hình thức sở hữu vốn :

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

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

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

2- Lĩnh vực kinh doanh :

Khai thác cảng biển

3- Ngành nghề kinh doanh :

Công ty Cổ phần Cảng Xanh VIP hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0201579242 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp ngày 28 tháng 10 năm 2014, thay đổi lần thứ hai ngày 08 tháng 01 năm 2016, với các ngành nghề kinh doanh như sau:

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

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

- + Đại lý, môi giới, đấu giá

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

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

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

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

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

III- CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng:

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

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

Theo đúng các quy định đã được ban hành.

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

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

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

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



2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay

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

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

- Chi phí trả trước:

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

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

- Chi phí khác

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

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

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

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

Theo giá trị thực tế phát sinh.

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

- Doanh thu bán hàng:

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

- Doanh thu cung cấp dịch vụ:

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

- Doanh thu hoạt động tài chính:

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

- Doanh thu hợp đồng xây dựng:

11-0
C
C
ÁN
11

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

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

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

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

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2023	31/12/2022
	VND	VND
Tiền mặt	118,841,788	243,939,029
Tiền gửi ngân hàng	244,966,523,858	8,977,011,650
Tương đương tiền	166,970,918,816	208,792,753,425
	412,056,284,462	218,013,704,104

2 Đầu tư tài chính ngắn hạn :

	31/03/2023	31/12/2022
	VND	VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	109,031,000,000	212,031,000,000

3 Phải thu của khách hàng

	31/03/2023	31/12/2022
	VND	VND
(a) Bên liên quan		
Công Ty Liên doanh Đại lý Vận tải Evergreen (VN)	21,174,383,708	22,889,142,633
Công ty TNHH Vận tải biển Ngôi sao xanh	31,361,000	29,311,200
Công ty TNHH Một thành viên DV Cảng Xanh	8,968,628,251	1,783,816,062
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Dịch Vụ Và Phát Triển Xanh	1,312,857,186	859,549,116
CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CẠN QUẢNG BÌNH-ĐÌNH VŨ	309,166,000	
(c) Bên thứ ba		
MAERSK LINE A/S	21,140,241,746	21,412,015,224
SEALAND TRANSPORT SINGAPORE PTE.LTD	1,679,879,215	1,555,657,017
CTY TNHH Hàng hải liên kết VN	841,117,350	1,369,148,173
Yang Ming Marine Transport Co.,	32,684,249	39,482,777
Cty TNHH tuyến container T.S Hà Nội	9,144,920,644	5,240,297,586

CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH NAM SUNG SHIPPING VIỆT NAM TẠI HẢI PHÒNG		2,056,274,943
Wan Hai Lines Ltd.,	1,794,576,617	997,631,373
CÔNG TY TNHH MAERSK LOGISTICS & SERVICES VIỆT NAM	678,177,530	930,904,850
Công ty TNHH Hapag-lloyd (Việt Nam)	17,271,183	6,010,543
CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG NAM HẢI - ĐÌNH VŨ		34,516,800
CK LINE CO.,LTD	149,566,655	259,979,809
SM LINE CORPORATION	176,898,550	389,781,745
CHI NHÁNH CÔNG TY CỔ PHẦN TRANSIMEX TẠI HÀ NỘI	637,234,260	421,179,635
Các khách hàng khác	516,476,385	592,557,659
	<u>68,605,440,529</u>	<u>60,867,257,145</u>

4 Hàng tồn kho

	31/03/2023	31/12/2022	
Giá gốc (VND)	Dự phòng	Giá gốc (VND)	Dự phòng
18,825,188,376		19,003,892,376	

Vật tư phụ tùng, nguyên vật liệu

5 Tài sản cố định

(a) Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận chuyển	Dụng cụ văn phòng
Số dư đầu kỳ	VND	VND	VND	VND
Mua trong kỳ	383,036,304,381	60,490,244,381	693,322,649,511	16,434,777,316
Số dư cuối kỳ	383,036,304,381	60,490,244,381	710,013,867,329	16,434,777,316
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	206,098,580,844	53,668,744,120	515,465,040,565	10,247,018,495
Khấu hao trong kỳ	7,430,315,941	2,654,283,314	18,901,195,838	276,933,996
Số dư cuối kỳ	213,528,896,785	56,323,027,434	534,366,236,403	10,523,952,491
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ	176,937,723,537	6,821,500,261	177,857,608,946	6,187,758,821
Số dư cuối kỳ	169,507,407,596	4,167,216,947	175,647,630,926	5,910,824,825

(b) Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính VND
Nguyên giá	
Số dư đầu kỳ	2,032,375,000
Phát sinh trong kỳ	
Số dư cuối kỳ	<u>2,032,375,000</u>
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu kỳ	1,989,874,997
Khấu hao trong kỳ	2,499,999
Số dư cuối kỳ	<u>1,992,374,996</u>
Giá trị còn lại	
Số dư đầu kỳ	42,500,003
Số dư cuối kỳ	40,000,004

6 Chi phí trả trước :**(a) Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/03/2023	31/12/2022
	VND	VND
Chi phí nạo vét, duy tu khu nước trước bến và thi công công trình	10,593,669,937	11,626,320,415
Thuê bãi VGR2		3,338,181,810
Phí bảo hiểm	1,145,558,306	966,282,266
Công cụ, dụng cụ	4,705,595,778	5,567,711,579
Các chi phí sửa chữa khác cho bãi (sơn vạch, bảo dưỡng đường ray, bảo dưỡng cầu)	6,481,000,000	11,341,750,000
Số dư cuối kỳ	22,925,824,021	32,840,246,070

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	Chi phí đất trả trước	Chi phí khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ	275,177,380,000	4,597,529,540	279,774,909,540
Tăng trong kỳ		830,000,000	830,000,000
Phân bổ trong kỳ	2,312,414,958	1,025,676,691	3,338,091,649
Số dư cuối kỳ	272,864,965,042	4,401,852,849	277,266,817,891

7 Các khoản phải trả người bán

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn

Giá gốc và số có khả năng trả nợ tại
31/03/2023 31/12/2022

(a) Công ty mẹ		
Công ty Cổ phần Container Việt Nam	3,052,185,435	121,651,200
Bên liên quan		
Công ty TNHH Vận tải biển Ngôi sao xanh	7,220,722,300	7,445,756,520
Công ty TNHH MTV Trung tâm Logistics xanh	1,181,952,200	745,200,000
Công ty Cổ phần Container Miền trung	36,750,000	97,800,000
Công ty CP Đầu tư Dịch vụ và Phát triển xanh		
Công Ty Cổ Phần Cảng Cạn Quảng Bình-Đình Vũ	877,093,587	451,722,833
(b) Bên thứ ba		
Cty CP Cảng DV dầu khí Đình Vũ	1,848,291,440	
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ	1,780,240,575	1,325,961,250
Công ty TNHH dịch vụ Hàng Hải Vinaship	1,059,906,073	1,292,168,434
Công ty TNHH DV Hàng Hải Liên Minh	269,577,517	366,680,009
CÔNG TY TNHH NGUYỄN PHÁT	32,036,400	31,720,183
Công ty TNHH thương mại xuất nhập khẩu quốc tế Minh Giang	1,214,158,000	1,188,000,000
Công Ty Cp Dịch Vụ Kỹ Thuật Và Thí Nghiệm Điện Hải Phòng		896,400,000
Công ty cổ phần Cảng Hải Phòng		7,560,000
Công ty Cổ phần dịch vụ tàu biển Đình Vũ	692,325,091	775,493,866
Công ty TNHH Thương Mại Thành Hải	96,855,000	132,958,800
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VÀ TIẾP VẬN SƠN LÂM	290,000,000	290,000,000
Chi nhánh Công ty TNHH PwC (Việt Nam) tại Hà Nội		280,800,000
Công Ty TNHH Thương Mại Kim Khí Xuất Nhập Khẩu Huy Hoàng		358,560,000
Công ty TNHH vật tư Trường Thành	166,976,700	251,922,000
Công ty cổ phần lốp ô tô Thăng Long	320,100,000	417,333,600
Các nhà cung cấp khác	1,967,055,170	1,539,022,963
Số dư cuối kỳ :	<u>22,106,225,488</u>	<u>18,016,711,658</u>

8 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2023	Số phải nộp trong quý	Số đã bù trừ trong quý	Số đã nộp trong quý	31/03/2023
	VND	VND	VND	VND	VND
Phải thu					
Thuế GTGT đầu vào	33,970,410,765		(3,711,852,056)		30,258,558,709
Phải nộp					
Thuế giá trị gia tăng đầu ra		10,792,798,910	(10,792,798,910)		-
Thuế thu nhập cá nhân	1,054,624,747	608,223,909		(1,514,798,387)	148,050,269
Thuế thu nhập Doanh nghiệp	8,645,756,878	7,207,367,266		(8,645,756,878)	7,207,367,266
Các loại thuế khác	-				
	9,700,381,625	18,608,390,085	(10,792,798,910)	(10,160,555,265)	7,355,417,535

9 Chi phí phải trả ngắn hạn :

	31/03/2023	31/12/2022
	VND	VND
Trích trước tiền điện	190,965,428	180,063,766
Trích trước chi phí sử dụng nước	12,193,920	9,604,800
Trích chi phí kiểm toán theo VAS & IFRS	30,000,000	30,000,000
Trích trước chi phí hoa hồng nâng hạ trả hãng tàu	3,639,635,282	3,465,909,421
Trích trước chi phí bồi thường tổn thất hàng hóa	5,200,000,000	
Trích trước chi phí nhà thầu phụ	186,828,000	
Lãi vay phải trả	658,298,630	71,695,890
Số dư cuối kỳ	<u>9,917,921,260</u>	<u>3,757,273,877</u>

10 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	31/03/2023	31/12/2022
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	1,821,281,286	1,142,581,286
Trích lập trong kỳ	8,000,000,000	5,000,000,000
Sử dụng trong kỳ	(1,596,000,000)	(4,321,300,000)
Số dư cuối kỳ	<u>8,225,281,286</u>	<u>1,821,281,286</u>

10 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	31/03/2023	31/12/2022
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	1,821,281,286	1,142,581,286
Trích lập trong kỳ	8,000,000,000	5,000,000,000
Sử dụng trong kỳ	(1,596,000,000)	(4,321,300,000)
Số dư cuối kỳ	8,225,281,286	1,821,281,286

11 Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Lãi/lỗ lũy kế	Quỹ đầu tư phát triển	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 31/12/2022	632,500,000,000	(94,000,000)	495,715,226,225	39,126,504,639	1,167,247,730,864
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	47,778,314,379	-	47,778,314,379
Thanh toán cổ tức đợt 2/2022	-	-	(189,750,000,000)	-	(189,750,000,000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(8,000,000,000)	-	(8,000,000,000)
Phát sinh quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	(8,000,000,000)	(8,000,000,000)
Số dư tại ngày 31/03/2023	632,500,000,000	(94,000,000)	345,743,540,604	39,126,504,639	1,017,276,045,243

12 Vốn cổ phần

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

	31/03/2023	31/12/2022
	Số cổ phiếu VND	Số cổ phiếu VND
Vốn cổ phần được duyệt	63,250,000 632,500,000,000	63,250,000 632,500,000,000
Vốn cổ phần đã phát hành		
Cổ phiếu phổ thông	63,250,000 632,500,000,000	63,250,000 632,500,000,000
Số cổ phiếu đang lưu hành		
Cổ phiếu phổ thông	63,250,000 632,500,000,000	63,250,000 632,500,000,000

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

* Các khoản mục ngoài bảng CĐKT

Ngoại tệ các loại

	31/03/2023	31/12/2022
	Nguyên tệ Tương đương VND	Nguyên tệ Tương đương VND
USD	741,035.79 17,563,151,559	69,578.50 1,629,117,747
EUR	7.67 191,251	7.67 191,251
	<u>17,563,342,810</u>	<u>1,629,308,998</u>

13 Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2023	31/03/2022
	VND	VND
Hoạt động xếp dỡ container	163,167,543,564	95,913,149,853
Hoạt động lưu bãi, chạy lạnh, kiểm hóa, kiểm dịch	13,473,253,618	11,665,707,387
Hoạt động tàu lai	2,553,891,480	3,369,375,320
Hoạt động khác	10,189,673,558	76,459,591,849
	<u>189,384,362,220</u>	<u>187,407,824,409</u>

14 Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2023	31/03/2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi và cho vay	5,567,213,382	1,949,487,716
Lãi chênh lệch tỷ giá / bán ngoại tệ	1,024,487,450	90,410,072
	<u>6,591,700,832</u>	<u>2,039,897,788</u>

15 Chi phí tài chính

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2023	31/03/2022
	VND	VND
Chi phí lãi vay	586,602,740	
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	560,172,088	67,393,075
	<u>1,146,774,828</u>	<u>67,393,075</u>

16 Chi phí bán hàng

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2023	31/03/2022
	VND	VND
Chi phí dịch vụ mua ngoài - hoa hồng nâng hạ	7,743,071,754	5,515,817,528
Chi phí nhân viên	629,842,581	
Chi phí khác	1,818,181,818	1,818,181,818
	<u>10,191,096,153</u>	<u>7,333,999,346</u>

17 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2023	31/03/2022
	VND	VND
Chi phí nhân công	6,087,396,418	3,450,055,445
Chi phí khấu hao	276,933,996	247,621,503
Chi phí đồ dùng văn phòng	59,907,828	418,444,934
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,980,772,728	1,371,663,328
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	1,050,214,203	846,624,892
	<u>9,455,225,173</u>	<u>6,334,410,102</u>

18 Chi phí kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2023	31/03/2022
	VND	VND
Chi phí nhân công	11,299,154,934	9,243,709,470
Chi phí khấu hao	28,988,295,092	28,503,068,949
Chi phí nhiên liệu, dầu mỡ phụ	5,279,321,964	5,720,102,814
Chi phí dịch vụ mua ngoài	66,802,084,943	55,496,521,289
Chi phí khác	2,415,435,108	2,430,741,536
	<u>114,784,292,041</u>	<u>101,394,144,058</u>

19 Thuế thu nhập

(a) Đối chiếu thuế suất thực tế

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2023	31/03/2022
	VND	VND
Lợi nhuận/ lỗ kế toán trước thuế	<u>54,985,681,645</u>	<u>74,317,775,616</u>
Thuế tính theo thuế suất của Công ty	10,997,136,329	14,863,555,123
Thuế thu nhập doanh nghiệp trên các khoản chi phí không được trừ	1,708,799,100	615,261,467
Ưu đãi thuế	(5,498,568,165)	(7,431,777,562)
Số thuế còn phải nộp	<u>7,207,367,265</u>	<u>8,047,039,029</u>

(b) Thuế suất áp dụng

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

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

20 Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

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

	Giá trị giao dịch cho kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2023 VND	31/03/2022 VND
(a) Các Cổ đông		
<i>Công ty Cổ phần Container Việt Nam</i>		
Cung cấp dịch vụ		13,000,000
Mua dịch vụ	7,736,321,964	8,066,102,814
Mua tài sản		
Chi phí lãi vay		
Chi phí lãi vay đã trả		
Chi phí khác		
Chi cổ tức		
(b) Các công ty liên quan khác		
<i>Công Ty Liên Doanh Đại Lý Vận Tải Evergreen (VN)</i>		
Cung cấp dịch vụ	56,073,774,306	59,045,994,510
Mua dịch vụ	4,763,647,750	2,109,062,500
<i>Công ty TNHH Vận tải biển Ngôi sao xanh</i>		
Mua dịch vụ	16,947,972,000	13,582,022,500
Cung cấp dịch vụ	49,950,000	28,485,000
<i>Công ty TNHH MTV Trung tâm Logistics xanh</i>		
Mua dịch vụ	2,806,217,573	5,877,061,819
Cung cấp dịch vụ	53,586,000	50,452,500

Công ty Cổ phần Container Miền Trung

Mua dịch vụ 97,785,454 15,643,636

Công Ty CP đầu tư và phát triển Xanh

Mua dịch vụ 4,560,688,225 6,565,882,686

Cung cấp dịch vụ 4,916,683,500 3,070,785,000

Công ty TNHH MTV dịch vụ Cảng Xanh

Cung cấp dịch vụ 12,512,193,955 2,102,629,863

Mua dịch vụ 1,764,742,545 7,364,677,618

**Chi Nhánh Công Ty Tnhh Một Thành Viên
Viconship Hồ Chí Minh Tại Thành Phố Hà
Nội**

Cung cấp dịch vụ 113,510,000

**Công Ty Cổ Phần Cảng Cạn Quảng Bình-
Đình Vũ**

Cung cấp dịch vụ 489,220,000

Mua dịch vụ 1,323,345,092

Thành viên Ban Giám đốc

Tiền lương và thưởng 2,131,570,934 1,793,257,914

Lập, ngày 6 tháng 4 năm 2023
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Công Thông
GIÁM ĐỐC

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nhiệm Thị Thủy Dương

