

Số: 10/2022 /BTT-MAC  
(V/việc: CBTT báo cáo TC quý 1.2022)

Hải phòng, ngày 20 tháng 4 năm 2022

**Kính gửi:** Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước.  
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

1. Tên Công ty: Công ty CP Cung ứng và dịch vụ kỹ thuật Hàng Hải.
2. Mã chứng khoán: MAC.
3. Địa chỉ trụ sở chính: Số 8A đường Vạn Mỹ, phường Vạn Mỹ, quận Ngô Quyền, TP Hải Phòng.
4. Điện thoại: 0225.3766561 Fax: 0225.3765671.
5. Người thực hiện Công bố thông tin: Trịnh Thị Thu Trang.
6. Loại thông tin công bố: định kỳ  bất thường  theo yêu cầu
7. Nội dung của thông tin công bố:
  - Báo cáo tài chính quý 1.2022.
  - Bản giải trình số liệu quý 1.2022
8. Thông tin này được công bố đồng thời trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20/4/2022 tại đường dẫn: [maserco.com.vn](http://maserco.com.vn)

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

- Tài liệu đính kèm:
  - BCTC Quý 1
  - Giải trình số liệu



Trịnh Thị Thu Trang

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
(Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022 )

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	31/03/2022	01/01/2022
1	2	4	5
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	<b>72,851,019,000</b>	<b>77,216,518,475</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5,936,681,509</b>	<b>13,177,989,742</b>
1. Tiền	111	5,936,681,509	13,177,989,742
2. Các khoản tương đương tiền	112	-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>7,348,134,928</b>	<b>4,485,680,745</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	848,134,928	1,485,680,745
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6,500,000,000	3,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>46,125,595,253</b>	<b>45,933,054,650</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	41,964,994,723	42,116,878,581
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3,138,413,184	3,060,134,133
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	462,932,125	415,322,125
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	12,759,618,195	12,452,865,420
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	(12,200,362,974)	(12,112,145,609)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>13,050,600,789</b>	<b>13,195,504,553</b>
1. Hàng tồn kho	141	13,050,600,789	13,195,504,553
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>390,006,521</b>	<b>424,288,785</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	227,134,126	270,507,589
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	162,872,395	153,781,196
4. Tài sản ngắn hạn khác	155	-	-
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>104,553,361,075</b>	<b>102,836,572,692</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>35,000,000,000</b>	<b>35,034,722,100</b>
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	-	34,722,100
6. Phải thu dài hạn khác	216	35,000,000,000	35,000,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>24,774,488,254</b>	<b>26,148,827,417</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	23,046,873,254	24,321,759,417
- Nguyên giá	222	65,541,576,474	65,541,576,474
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(42,494,703,220)	(41,219,817,057)
3. Tài sản cố định vô hình	227	1,727,615,000	1,827,068,000
- Nguyên giá	228	2,662,692,000	2,662,692,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(935,077,000)	(835,624,000)




<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>1,500,436,736</b>	<b>1,068,000,000</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	1,500,436,736	1,068,000,000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>43,038,984,071</b>	<b>40,212,621,393</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	9,500,000,000	9,500,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	253	37,140,424,662	34,327,924,662
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(4,241,440,591)	(4,255,303,269)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	640,000,000	640,000,000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>239,452,014</b>	<b>372,401,782</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	239,452,014	372,401,782
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>	<b>177,404,380,075.00</b>	<b>180,053,091,167</b>
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>38,279,376,750</b>	<b>40,303,035,376</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>38,279,376,750</b>	<b>40,303,035,376</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12,071,309,580	11,159,276,929
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	179,338,755	95,878,760
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	336,658,578	842,836,711
4. Phải trả người lao động	314	1,077,025,699	1,263,576,574
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	1,229,811,470	1,220,954,057
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	22,221,243,526	23,602,280,803
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	586,405,566	1,485,097,966
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	577,583,576	633,133,576
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	-	-
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>139,125,003,325</b>	<b>139,750,055,791</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>139,125,003,325</b>	<b>139,750,055,791</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	151,397,450,000	151,397,450,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	151,397,450,000	151,397,450,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	(643,572,900)	(643,572,900)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	14,692,992,406.000	14,692,992,406
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	22,862,255	22,862,255
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(26,344,728,436)	(25,719,675,970)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a	(25,719,675,970)	(11,016,498,667)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(625,052,466)	(14,703,177,303)
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		
1. Nguồn kinh phí	431		
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>	<b>177,404,380,075.00</b>	<b>180,053,091,167</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

  
Trần Thị Phương

  
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Nguyễn Thị Thúy Nga



  
GIÁM ĐỐC  
Trần Thanh Nhân

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1 năm 2022

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1/2022	Quý 1/2021	Lũy kế đến 31/03/2022	Lũy kế đến 31/03/2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		17,022,064,984	22,001,929,521	17,022,064,984	22,001,929,521
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			-		-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		17,022,064,984	22,001,929,521	17,022,064,984	22,001,929,521
4. Giá vốn hàng bán	11		15,380,987,281	21,074,388,646	15,380,987,281	21,074,388,646
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		1,641,077,703	927,540,875	1,641,077,703	927,540,875
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		412,549,937	69,082,566	412,549,937	69,082,566
7. Chi phí tài chính	22		27,026,540	229,579,402	27,026,540	229,579,402
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		27,026,540	229,579,402	27,026,540	229,579,402
8. Chi phí bán hàng	25		122,839,797	136,425,476	122,839,797	136,425,476
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2,519,813,800	2,716,670,925	2,519,813,800	2,716,670,925
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		(616,052,497)	(2,086,052,362)	(616,052,497)	(2,086,052,362)
11. Thu nhập khác	31		36,332,709	502,931,729	36,332,709	502,931,729
12. Chi phí khác	32		45,332,678	516,878,147	45,332,678	516,878,147
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(8,999,969)	(13,946,418)	(8,999,969)	(13,946,418)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(625,052,466)	(2,099,998,780)	(625,052,466)	(2,099,998,780)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			-		-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			-		-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(625,052,466)	(2,099,998,780)	(625,052,466)	(2,099,998,780)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			-		-

(\*) Chỉ áp dụng tại công ty cổ phần

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*hng*  
Khai Thị Phương

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
*Nguyễn Thị Thủy Nga*



Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

GIÁM ĐỐC  
*Trần Thanh Nhân*

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp) (\*)


Quý I năm 2022

Chỉ tiêu	Mã số	Quý I/2022	Quý I/2021	Lũy kế đến 31/03/2022	Lũy kế đến 31/03/2021
1	2	4			
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>					
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	<b>01</b>	(625,052,466)	(2,099,998,780)	(625,052,466)	(2,099,998,780)
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản</i>					
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	1,374,339,163	1,340,836,122	1,374,339,163	1,340,836,122
- Các khoản dự phòng	03	74,354,687	-	74,354,687	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-		-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(412,549,937)	(69,082,566)	(412,549,937)	(69,082,566)
- Chi phí lãi vay	06	27,026,540	229,579,402	27,026,540	229,579,402
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	<b>08</b>	438,117,987	(598,665,822)	438,117,987	(598,665,822)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(255,127,067)	(1,430,966,063)	(255,127,067)	(1,430,966,063)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	144,903,764	2,633,712,244	144,903,764	2,633,712,244
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(648,101,736)	1,837,668,491	(648,103,232)	1,837,668,491
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	176,323,231	278,891,124	176,323,231	278,891,124
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	637,545,817		637,545,817	
- Tiền lãi vay đã trả	14	(35,789,597)	(207,590,671)	(35,789,597)	(207,590,671)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(125,000,000)		(125,000,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16				
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(55,550,000)	(150,589,300)	(55,550,000)	(150,589,300)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>402,322,399</b>	<b>2,237,460,003</b>	<b>402,320,903</b>	<b>2,237,460,003</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>					

1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(432,436,736)	(340,681,257)	(432,436,736)	(340,681,257)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		304,000,000		304,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(3,500,000,000)	-	(3,500,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-		-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(2,812,500,000)	-	(2,812,500,000)	-
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		-		-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(6,744,936,736)</b>	<b>(36,681,257)</b>	<b>(6,744,936,736)</b>	<b>(36,681,257)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhập vốn góp của chủ sở hữu	31				
3. Tiền thu từ đi vay	33	2,460,598,183	14,266,266,668		14,266,266,668
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(3,359,292,079)	(12,197,180,362)	(898,692,400)	(12,197,180,362)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-		-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-		-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(898,693,896)</b>	<b>2,069,086,306</b>	<b>(898,692,400)</b>	<b>2,069,086,306</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(7,241,308,233)</b>	<b>4,269,865,052</b>	<b>(7,241,308,233)</b>	<b>4,269,865,052</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>13,177,989,742</b>	<b>9,277,542,907</b>	<b>13,177,989,742</b>	<b>9,277,542,907</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-		-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>5,936,681,509</b>	<b>13,547,407,959</b>	<b>5,936,681,509</b>	<b>13,547,407,959</b>

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

  
Trần Phi Phương

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

Đối với người lập biểu là các đơn vị dịch vụ kế toán phải ghi rõ Số chứng chỉ hành nghề, tên và địa chỉ Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán. Người lập biểu là cá nhân ghi rõ Số chứng chỉ hành nghề.

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

  
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Nguyễn Thị Thuy Nga



Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

  
GIÁM ĐỐC  
Trần Thanh Nhân

105  
NG  
P  
JAT  
TH

Công ty CP Cung ứng và DVKT Hàng Hải

Mẫu số B09 – DN

Địa chỉ: Số 8A đường vòng Vạn Mỹ - NQ - HP (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 1 năm 2022

### **I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty CP Cung ứng và dịch vụ kỹ thuật Hàng Hải được thành lập theo Quyết định số 2375/QĐ- BGTVT ngày 14/8/2003 của Bộ trưởng Bộ GTVT về việc chuyển doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty cổ phần. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 15 vào ngày 23/10/2018 với vốn điều lệ là 151.397.450.000 đồng tương đương 15.139.745 cổ phiếu.

2- Ngành nghề kinh doanh: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ liên quan đến vận tải, sửa chữa bảo dưỡng phương tiện vận tải thủy bộ, sửa chữa máy móc thiết bị, gia công cơ khí, dịch vụ khai thác container, bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh: sữa, sản phẩm chế biến từ sữa, thịt và các sản phẩm từ thị gia cầm.

### **II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

1- Kỳ kế toán quý (bắt đầu từ ngày 01/01/2022 kết thúc vào ngày 31/03/2022).

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

### **III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

1- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



2- 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: phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng. Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng và có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm báo cáo và được ghi nhận theo chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 “ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ”.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được qui đổi sang VND theo tỉ giá thực tế tại ngày phát sinh.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo giá gốc
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.

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

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình): Tài sản cố định hữu hình và vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn.

Nguyên giá TSCĐ hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có TSCĐ tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình): tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với các qui định tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ trưởng Bộ tài chính. Cụ thể như sau:

PHÒNG QUẢN LÝ TÀI SẢN VÀ VỐN



Loại tài sản	Số năm khấu hao
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25
Máy móc thiết bị	05 – 15
Phương tiện vận tải	06 – 15
Dụng cụ quản lý	03 - 07

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

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

- Các khoản đầu tư dài hạn khác: Đầu tư dài hạn khác bao gồm các khoản góp vốn vào Công ty Cổ phần Hải Minh, Công ty Cổ phần Vận tải và Xếp dỡ Hải An, Công ty Cổ phần Hàng Hải Nam Dương, Công ty TNHH Dịch vụ Container Maserco, Công ty CP thực phẩm Vijais, Công ty CP Logistic Đà Nẵng, Công ty CP Cảng Mipeco.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: là số chênh lệch lớn hơn giữa giá gốc và phần sở hữu tính theo sổ kế toán của bên nhận đầu tư được trích lập phù hợp với quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

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

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí lãi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

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

Chi phí trả trước ngắn hạn là giá trị công cụ, dụng cụ được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh theo thời gian sử dụng ước tính dưới 12 tháng, kể từ tháng đưa vào sử dụng.

Chi phí trả trước dài hạn là giá trị công cụ, dụng cụ được phân bổ dần vào kết quả

hoạt động kinh doanh theo thời gian sử dụng ước tính từ 12 tháng đến 36 tháng, kể từ tháng đưa vào sử dụng. Riêng các công cụ dụng cụ là giá trị còn lại của các tài sản có nguyên giá không đủ tiêu chuẩn ghi nhận tài sản cố định theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính và Quyết định số 1173/QĐ-BTC ngày 21/5/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong 36 tháng, kể từ tháng 6 năm 2013.

7- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ. Chi phí phải trả bao gồm các khoản chi phí lãi vay phải trả và một số chi phí phải trả khác.

8- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu: bao gồm vốn góp của các cổ đông, được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông góp cổ phần, tính theo mệnh giá đã phát hành.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: là số lãi từ các hoạt động của Công ty đến thời điểm 31/03/2022.

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

- Doanh thu bán hàng hóa: được ghi nhận khi quyền sở hữu hàng hóa được chuyển sang người mua.
- Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi hoàn thành dịch vụ cung cấp cho khách hàng và được khách hàng chấp nhận thanh toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính: bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, tiền cho vay, cổ tức, lợi nhuận được chia và thu nhập về hoạt động đầu tư.

10- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: là lãi tiền vay được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên cơ sở số tiền vay và lãi suất vay từng kỳ thực tế.

12.0 \* M.S.D

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Thuế suất thuế TNDN áp dụng là 20%.

### 1 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/22 VND	01/01/2022 VND
Tiền mặt	220,184,588	93,627,989
Tiền gửi ngân hàng	5,716,496,921	13,084,361,753
Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>5,936,681,509</b>	<b>13,177,989,742</b>

### 2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/03/22 VND	01/01/2022 VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	6,500,000,000	3,000,000,000
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	848,134,928	1,485,680,745
<b>Cộng</b>	<b>7,348,134,928</b>	<b>4,485,680,745</b>

### 3 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/03/22 VND	01/01/2022 VND
Lãi dự thu	12,759,618,195 43,326,246	12,452,865,420 25,765,041
Cty TNHH DV Container Maserco	333,311,562	333 311 562
Cty CP thực phẩm Vijais	400,000,000	400 000 000
Cty Motachi	1,093,153,250	1,093,153,250
Cty CP Đầu tư MLU	7,000,000,000	7,000,000,000
Ký cược, ký quỹ	345,852,120	345,852,120

Tạm ứng	771,799,283	1,298,493,990
Phải thu khác	637,031,892	1,956,289,457
Ghi nhận doanh thu trước	2,135,143,842	
<b>Cộng</b>	<b>12,759,618,195</b>	<b>12,452,865,420</b>

#### 4 HÀNG TỒN KHO

	31/03/22 VND	01/01/2022 VND
Hàng mua đang đi trên đường		
Nguyên vật liệu	10,087,504,421	9,615,560,768
CCDC	930,418,901	939,273,598
Chi phí SXKD dở dang	246,160,754	683,081,273
Thành phẩm	1,745,319,302	1,916,391,503
Hàng hóa	41,197,411	41,197,411
<b>Cộng</b>	<b>13,050,600,789</b>	<b>13,195,504,553</b>

#### 5 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	31/03/22 VND	01/01/2022 VND
Bãi gửi xe con 8A	211,607,161	
Phần mềm Vĩnh Cửu	1,068,000,000	1,068,000,000
Xưởng Suối Tiên 2	220,829,575	
<b>Cộng</b>	<b>1,500,436,736</b>	<b>1,068,000,000</b>

#### 6 CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	31/03/22 VND	01/01/2022 VND
Cty CP ĐT và XD và TM Motachi	35,000,000,000	35,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>35,000,000,000</b>	<b>35,000,000,000</b>

## 7 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý, TSCĐ HH khác	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Số dư tại 01/01/2022	31,094,764,253	4,836,463,120	29,211,469,531	398,879,570	65,541,576,474
Số dư tại 31/03/2022	31,094,764,253	4,836,463,120	29,211,469,531	398,879,570	65,541,576,474
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Số dư tại 01/01/2022	16,114,714,631	4,070,176,684	20,857,944,992	176,980,749	41,219,817,057
Khấu hao trong năm	528,774,623	64,613,802	671,488,613	10,009,125	1,274,886,163
Số dư tại 31/03/2022	16,643,489,255	4,134,790,486	21,529,433,605	186,989,874	42,494,703,220
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Số dư tại 01/01/2022	14,980,049,622	766,286,436	8,353,524,539	221,898,821	24,321,759,417
Số dư tại 31/03/2022	14,451,274,998	701,672,634	7,682,035,926	211,889,696	23,046,873,254

## TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Giá trị sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Phần mềm ERP	Cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>				
Số dư tại 01/01/2022	633,632,000	40,000,000	1,989,060,000	2,662,692,000
Số dư tại 31/03/2022	633,632,000	40,000,000	1,989,060,000	2,662,692,000
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>				
Số dư tại 01/01/2022		40,000,000	795,624,000	835,624,000
Khấu hao trong năm			99,453,000	99,453,000
Số dư tại 31/03/2022		40,000,000	895,077,000	935,077,000
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
Số dư tại 01/01/2022	633,632,000	0	1,193,436,000	1,827,068,000
Số dư tại 31/03/2022	633,632,000	0	1,093,983,000	1,727,615,000

**8 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN**

	31/03/22 VND	01/01/2022 VND
<b>Đầu tư dài hạn khác</b>	<b>46,640,424,662</b>	<b>43,827,924,662</b>
Công ty Cổ phần Hải Minh	786,585,670	786,585,670
Công ty CP xếp dỡ Hải An	1,498,188,992	1,498,188,992
Công ty Cổ phần Hàng hải Nam Dương	900,000,000	900,000,000
Công ty TNHH Dịch vụ Container Maserco	886,050,000	886,050,000
Cty CP thực phẩm Vijais	600,000,000	600,000,000
Cty CP MLU	300,000,000	300,000,000
Công ty CP Logistic Đà Nẵng	81,600,000	81,600,000
Công ty CP Cảng Mipecc	32,088,000,000	29,275,500,000
Cty CP Motachi	9,500,000,000	9,500,000,000
	<b>46,640,424,662</b>	<b>43,827,924,662</b>

**9 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	31/03/22 VND	01/01/2022 VND
<u>Ngắn hạn</u>		
Công ty cổ phần chứng khoán vndirect	586,405,566	1,485,097,966
<b>Cộng</b>	<b>586,405,566</b>	<b>1,485,097,966</b>

**10 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	31/03/22 VND	01/01/2022 VND
Thuế GTGT	247,719,555	541,046,617
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế TNCN		5,188,044
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		296,602,050
Phí, lệ phí phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>247,719,555</b>	<b>842,836,711</b>

**11 CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	31/03/22 VND	01/01/2022 VND
Trích trước tiền điện, nước, điện thoại phải trả	16,515,000	27,619,409
Chi phí lãi vay		
Chi phí phải trả khác	1,213,296,470	1,193,334,648
<b>Cộng</b>	<b>1,229,811,470</b>	<b>1,220,954,057</b>

**12 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC**

	31/03/22 VND	01/01/2022 VND
Kinh phí công đoàn	189,393,842	132,538,342
Bảo hiểm xã hội	304,499,214	275,907,072
Phải trả Cty CP HH Nam Dương	16,413,300,000	15,315,300,000
Cty Tenglay	600,136,908	3,692,001,369
Phải trả cổ tức	3,027,949,000	3,027,949,000
Phải trả khác	1,685,964,562	1,158,585,020
<b>Cộng</b>	<b>22,221,243,526</b>	<b>23,602,280,803</b>

**13 DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Quý I/2022 VND	Quý I/2021 VND
1 Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện bộ	16,155,130,918	20,424,243,054
2 Hoạt động thương mại	49,912,546	369,721,573
3 Hoạt động khai thác bãi Container	626,468,995	637,502,828
4 Hoạt động vận tải	-	97,211,364
5 Hoạt động khác	190,552,525	473,250,702
<b>Cộng</b>	<b>17,022,064,984</b>	<b>22,001,929,521</b>

**15 DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Quý I/2022 VND	Quý I/2021 VND
	17,022,064,984	22,001,929,521

Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện bộ	16,155,130,918	20,424,243,054
Hoạt động thương mại	49,912,546	369,721,573
Hoạt động khai thác bãi Container	626,468,995	637,502,828
Hoạt động giao nhận vận tải	-	97,211,364
Hoạt động khác	190,552,525	473,250,702
<b>Cộng</b>	<b>17,022,064,984</b>	<b>22,001,929,521</b>

#### 16 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý I/2022 VND	Quý I/2021 VND
	15,380,987,281	21,074,388,646
Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện bộ	14,269,165,389	19,364,096,461
Hoạt động thương mại	23,135,503	307,548,503
Hoạt động khai thác bãi Container	999,272,218	1,178,440,740
Hoạt động giao nhận vận tải	-	97,211,364
Hoạt động khác	89,414,171	127,091,578
<b>Cộng</b>	<b>15,380,987,281</b>	<b>21,074,388,646</b>

#### 17 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý I/2022 VND	Quý I/2021 VND
Lãi tiền gửi	46,510,215	67,822,846
Lãi tiền cho vay tổ chức, cá nhân	1,391,230	1,259,720
Lãi do bán các khoản đầu tư	302,231,492	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	62,417,000	



Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện  
Doanh thu hoạt động tài chính khác

Cộng	<u>412,549,937</u>	<u>69,082,566</u>
------	--------------------	-------------------

**18 CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<u>Quý I/2022</u> <u>VND</u>	<u>Quý I/2021</u> <u>VND</u>
Lãi vay phải trả	27,026,540	229,579,402
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
Lãi trái phiếu phát hành		
Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư		
Chi phí tài chính khác		
Cộng	<u>27,026,540</u>	<u>229,579,402</u>

**19 CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	<u>Quý I/2022</u> <u>VND</u>	<u>Quý I/2021</u> <u>VND</u>
Chi phí nhân viên	68,392,329	50,214,100
Chi phí vật liệu, bao bì		
Chi phí dụng cụ, đồ dùng		
Chi phí khấu hao TSCĐ	53,789,300	68,392,329
Chi phí dịch vụ mua ngoài	658,168	
Chi phí bằng tiền khác		
Thuế đất		17,819,047
Cộng	<u>122,839,797</u>	<u>136,425,476</u>

**20 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<u>Quý I/2022</u> <u>VND</u>	<u>Quý I/2021</u> <u>VND</u>
Chi phí nhân viên quản lý	1,067,364,000	1,324,295,700
Chi phí khấu hao TSCĐ	278,694,840	142,619,049
Chi phí dự phòng	88,217,365	-
Thuế, phí và lệ phí ( hoàn tiền thuế đất do được giảm theo qui định)		21,376,476
Chi phí dịch vụ mua ngoài	202,880,941	1,228,379,700

Chi phí bằng tiền khác	432,493,684	-
Trợ cấp	146,545,145	-
Thuê đất	303,617,825	
<b>Cộng</b>	<b>2,519,813,800</b>	<b>2,716,670,925</b>
<b>21 THU NHẬP KHÁC</b>	<b>Quý I/2022</b>	<b>Quý I/2021</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	11,181,818	276,363,636
Thu nhập khác	25,150,891	226,568,093
<b>Cộng</b>	<b>36,332,709</b>	<b>502,931,729</b>
<b>22 CHI PHÍ KHÁC</b>	<b>Quý I/2022</b>	<b>Quý I/2021</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	6,095,738	516,878,147
Chi phí đền bù thiên tai		
Tiền phạt do chứng khoán		
Tiền phạt do vi phạm hành chính		
Phạt thuế, truy nộp thuế		
Chi phí khác	39,236,940	
<b>Cộng</b>	<b>45,332,678</b>	<b>516,878,147</b>
<b>23 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH</b>	<b>Quý I/2022</b>	<b>Quý I/2021</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán</b>	<b>(625,052,466)</b>	<b>(2,099,998,780)</b>
<b>Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán</b>		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>		
Dự phòng trợ cấp thôi việc		
Lãi tỷ giá chưa thực hiện năm trước chuyển sang		

Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện

Các khoản khác

**Các khoản điều chỉnh giảm**

Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện

Lỗi tỷ giá chưa thực hiện năm trước chuyển sang

Cổ tức nhận được

Lỗi năm trước chuyển sang

**Tổng lợi nhuận chịu thuế**

(625,052,466)

(2,099,998,780)

Thuế suất thuế TNDN

20%

20%

Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành


Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của Q2/2020

**Tổng thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp**

Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

Người lập biểu

Kê toán trưởng

  
Phan Thi Thuong

  
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Nguyễn Thị Thuý Nga

  
Giám đốc Công ty  
GIÁM ĐỐC  
Trần Thanh Nhân