

Số: 08/2023 /BTT-MAC  
(Việc: CBTT báo cáo TC quý 1.2023)

Hải phòng, ngày 19 tháng 4 năm 2023

**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 1.2023.
  - Bản giải trình số liệu quý 1.2023
8. Thông tin này được công bố đồng thời trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 19/4/2023 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 1.2023
  - Giải trình số liệu



**Người được ủy quyền**  
**Trịnh Thị Thu Trang**



**BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MS	31/03/2023	01/01/2023
1	2	4	5
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	<b>85,636,860,693</b>	<b>84,411,006,673</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>1,590,691,248</b>	<b>11,992,821,094</b>
1. Tiền	111	1,590,691,248	4,192,821,094
2. Các khoản tương đương tiền	112	-	7,800,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>49,569,198,140</b>	<b>31,700,000,000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	7,769,198,140	
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	41,800,000,000	31,700,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>26,455,110,147</b>	<b>31,303,543,566</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	37,681,181,641	42,244,577,449
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3,110,783,850	3,187,282,078
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		2,905,425
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	3,621,381,482	3,872,023,440
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	(17,958,236,826)	(18,003,244,826)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	-	
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>7,661,301,325</b>	<b>9,138,293,350</b>
1. Hàng tồn kho	141	7,661,301,325	9,138,293,350
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>360,559,833</b>	<b>276,348,663</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	197,856,907	114,020,496
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	-	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	162,702,926	162,328,167
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154	-	
4. Tài sản ngắn hạn khác	155	-	-
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>83,153,721,199</b>	<b>82,760,508,552</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>35,014,294,025</b>	<b>35,018,055,300</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	14,294,025	18,055,300
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>19,396,694,389</b>	<b>20,390,396,646</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	18,763,062,389	19,756,764,646
- Nguyên giá	222	54,178,082,835	54,178,082,835
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(35,415,020,446)	(34,421,318,189)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		
- Nguyên giá	225		



- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>633,632,000</b>	<b>633,632,000</b>
- Nguyên giá	228	673,632,000	673,632,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(40,000,000)	(40,000,000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		
- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>28,536,345,256</b>	<b>27,088,952,256</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	26,060,057,236	23,862,664,236
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(7,663,711,980)	(6,913,711,980)
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>206,387,529</b>	<b>263,104,350</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	206,387,529	263,104,350
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>	<b>168,790,581,892</b>	<b>167,171,515,225</b>
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>16,335,583,576</b>	<b>18,438,517,436</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>16,335,583,576</b>	<b>18,438,517,436</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	6,890,872,266	8,201,256,895
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	85,319,977	7,701,477
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	1,599,621,759	1,542,887,024
4. Phải trả người lao động	314	1,277,145,937	2,864,655,312
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	1,335,048,125	466,142,050
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	4,878,084,866	5,076,884,032
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	269,490,646	278,990,646
13. Quỹ bình ổn giá	323	-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324	-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	-	-







## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 1/2023	Quý 1/2022	Lũy kế đến 31/03/2023	Lũy kế đến 31/03/2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	16,597,964,366	17,022,064,984	16,597,964,366	17,022,064,984
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	16,597,964,366	17,022,064,984	16,597,964,366	17,022,064,984
4. Giá vốn hàng bán	11	13,474,391,323	15,380,987,281	13,474,391,323	15,380,987,281
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	3,123,573,043	1,641,077,703	3,123,573,043	1,641,077,703
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4,781,334,415	412,549,937	4,781,334,415	412,549,937
7. Chi phí tài chính	22	980,610,089	27,026,540	980,610,089	27,026,540
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23	103,917,164	27,026,540	103,917,164	27,026,540
8. Chi phí bán hàng	25	-	122,839,797	-	122,839,797
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	3,148,800,442	2,519,813,800	3,148,800,442	2,519,813,800
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30	3,775,496,927	(616,052,497)	3,775,496,927	(616,052,497)
11. Thu nhập khác	31	-	36,332,709	-	36,332,709
12. Chi phí khác	32	53,496,400	45,332,678	53,496,400	45,332,678
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	(53,496,400)	(8,999,969)	(53,496,400)	(8,999,969)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	3,722,000,527	(625,052,466)	3,722,000,527	(625,052,466)
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	3,722,000,527	(625,052,466)	3,722,000,527	(625,052,466)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	246			

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

  
Nguyễn Thị Thủy Nga



GIÁM ĐỐC

  
Trần Tiến Dũng



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp) (\*)

Quý I năm 2023

Chi tiêu	Mã số	Quý 1.2023	Quý 1.2022	Lũy kế đến 31/03/2023	Lũy kế đến 31/03/2022
	1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>					
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01	3,722,000,527	(625,052,466)	3,722,000,527	(625,052,466)
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>					
- Khấu hao TSCĐ và BDDST	02	993,702,257	1,374,339,163	993,702,257	1,374,339,163
- Các khoản dự phòng	03	704,992,000	74,354,687	(1,218,798,000)	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	4,781,334,415	(412,549,937)	4,781,334,415	(412,549,937)
- Chi phí lãi vay	06	103,917,164	27,026,540	28,119,384	27,026,540
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08	10,305,946,363	438,117,987	8,306,358,583	438,117,987
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	4,896,827,935	(255,127,067)	4,896,827,935	(255,127,067)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	1,476,992,025	144,903,764	1,476,992,025	144,903,764
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(2,093,433,860)	(648,101,736)	(2,093,433,860)	(648,101,736)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(27,119,590)	176,323,231	(27,119,590)	176,323,231
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	(7,769,198,140)	637,545,817	(7,769,198,140)	637,545,817
- Tiền lãi vay đã trả	14	(103,917,164)	35,789,597	(28,119,384)	(35,789,597)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(9,500,000)	(55,550,000)	(9,500,000)	(55,550,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	6,676,597,569	402,322,399	4,752,807,569	402,322,399
<b>II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>					



1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác	21	-	(432,436,736)	-	(432,436,736)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD và các tài sản dài hạn khác	22	-	-	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(10,100,000,000)	(3,500,000,000)	(10,100,000,000)	(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	(2,197,393,000)	(2,812,500,000)	(273,603,000)	(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 đầu tư	27	(4,781,334,415)	(4,781,334,415)	(4,781,334,415)	(4,781,334,415)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(17,078,727,415)</b>	<b>(6,744,936,736)</b>	<b>(15,154,937,415)</b>	<b>(6,744,936,736)</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	-	2,460,598,183
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	(3,359,292,079)	-	(3,359,292,079)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(898,693,896)	-	(898,693,896)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>-</b>	<b>(898,693,896)</b>	<b>-</b>	<b>(898,693,896)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(10,402,129,846)</b>	<b>(7,241,308,233)</b>	<b>(10,402,129,846)</b>	<b>(7,241,308,233)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>11,992,821,094</b>	<b>13,177,989,742</b>	<b>11,992,821,094</b>	<b>13,177,989,742</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>1,590,691,248</b>	<b>5,936,681,509</b>	<b>1,590,691,248</b>	<b>5,936,681,509</b>

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)



**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)



**Giám đốc**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



**GIÁM ĐỐC**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
*Nguyễn Thị Quỳnh Nga*

*Trần Tiến Dũng*

- Số chứng chi 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 chi hành nghề, tên và địa chỉ Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán. Người lập biểu là cá nhân ghi rõ Số chứng chi hành nghề.



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**

Q1 năm 2023

### **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 18 vào ngày 07/07/2022 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 01/01/2023 kết thúc vào ngày 31/03/2023).

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:

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 Hàng Hải Nam Dương, công ty CP MLU, Công ty CP Cảng Mipec, công ty Cp đầu tư xây dựng Motachi.

- 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 31/03/2023.

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.

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**

	<u>31/03/2023</u> VND	<u>01/01/2023</u> VND
Tiền mặt	18,466,926	29,412,401
Tiền gửi ngân hàng	1,572,224,322	4,163,408,693
Các khoản tương đương tiền		7,800,000,000
<b>Cộng</b>	<b><u>1,590,691,248</u></b>	<b><u>11,992,821,094</u></b>

**2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	<u>31/03/2023</u> VND	<u>01/01/2023</u> VND
Tiền gửi có kỳ hạn	41,800,000,000	31,700,000,000
Trái phiếu	640,000,000	640,000,000
Chứng khoán đầu tư		-
<b>Cộng</b>	<b><u>42,440,000,000</u></b>	<b><u>32,340,000,000</u></b>

**3 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	<u>31/03/2023</u> VND	<u>01/01/2023</u> VND
Lãi dự thu	-	95,324,833
Cty TNHH DV Container Maserco-Lãi	333,311,562	333 311 562
Cty Motachi	-	39,601,000
Cty CP Đầu tư MLU	2,682,942,041	2,682,942,041
Tenglay dry port	50,697,200	50,697,200
Tạm ứng	225,836,958	341,553,083
Phải thu khác	199,401,601	199,401,601
Ký quỹ , ký cược	129,192,120	129,192,120
<b>Cộng</b>	<b><u>3,621,381,482</u></b>	<b><u>3,872,023,440</u></b>

**4 HÀNG TỒN KHO**

	<u>31/03/2023</u> VND	<u>01/01/2023</u> VND
Hàng mua đang đi trên đường	-	481,661,150
Nguyên vật liệu	5,401,458,768	6,205,819,617
CCDC	685,476,071	678,244,504
Chi phí SXKD dở dang	84,191,880	84,191,880
Thành phẩm	1,490,174,606	1,688,376,199
Hàng hóa		
<b>Cộng</b>	<b><u>7,661,301,325</u></b>	<b><u>9,138,293,350</u></b>



## 5 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	<u>31/03/2023</u> VND	<u>01/01/2023</u> VND
Bãi gửi xe con 8A	-	-
Xưởng Suối Tiên 2	-	-
<b>Cộng</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>

## 6 CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	<u>31/03/2023</u> VND	<u>01/01/2023</u> VND
Cty CPĐT và XD và TM Motachi	35,000,000,000	35,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>=====</b> <b>35,000,000,000</b>	<b>=====</b> <b>35,000,000,000</b>



## 8 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Công ty Cổ phần Hải Minh	214,236	214,236
Công ty Cổ phần Hàng hải Nam Dương	900,000,000	900,000,000
Cty CP MLU	300,000,000	300,000,000
Công ty CP Logistic Đà Nẵng		
Công ty CP Cảng Mipeç	24,859,843,000	22,662,450,000
Cty CP Motachi	9,500,000,000	9,500,000,000
	<u>35,560,057,236</u>	<u>33,362,664,236</u>
	TRUE	TRUE

## 9 Vay và nợ thuê tài chính

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
<u>Ngắn hạn</u>		
Công ty cổ phần chứng khoán vndirect		
<b>Cộng</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 10 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Thuế GTGT	423,134,102	631,407,157
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(125,000,000)	(125,000,000)
Thuế TNCN	(37,702,926)	(31,003,882)
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	325,332,425	54,000,350
Phí, lệ phí phải nộp khác	851,155,232	851,155,232
	<u>1,436,918,833</u>	<u>1,380,558,857</u>
<b>Cộng</b>	TRUE	TRUE

## 11 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Trích trước tiền điện, nước, điện thoại, kiề	34,921,925	105,830,050
Trợ cấp mất việc	939,814,200	
Chi phí phải trả khác	360,312,000	360,312,000
<b>Cộng</b>	<u>1,335,048,125</u>	<u>466,142,050</u>
	TRUE	TRUE



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

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	166,253,716	102,457,442
Bảo hiểm xã hội	329,187,518	322,323,279
Phải trả đặt cọc thuê bãi	35,000,000	316,800,000
Cty Tenglay	600,136,908	600,136,908
Phải trả cổ tức	3,027,949,000	3,027,949,000
Phải trả khác	719,557,724	707,217,403
<b>Cộng</b>	<b>4,878,084,866</b>	<b>5,076,884,032</b>

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

	Quý I/2023	Quý I/2022
	VND	VND
1 Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện b	13,681,809,497	16,155,130,918
2 Hoạt động thương mại	43,345,455	49,912,546
3 Hoạt động khai thác bãi Container	2,549,328,902	626,468,995
4 Hoạt động khác	323,480,512	190,552,525
<b>Cộng</b>	<b>16,597,964,366</b>	<b>17,022,064,984</b>

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

	Quý I/2023	Quý I/2022
	VND	VND
Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện	13,681,809,497	16,155,130,918
Hoạt động thương mại	43,345,455	49,912,546
Hoạt động khai thác bãi Container	2,549,328,902	626,468,995
Hoạt động khác	323,480,512	190,552,525
<b>Cộng</b>	<b>16,597,964,366</b>	<b>17,022,064,984</b>

**16 GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Quý I/2023	Quý I/2022
	VND	VND
Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện b	10,612,493,611	14,269,165,389
Hoạt động thương mại	41,036,338	23,135,503
Hoạt động khai thác bãi Container	2,624,559,019	999,272,218
Hoạt động khác	196,302,355	89,414,171
<b>Cộng</b>	<b>13,474,391,323</b>	<b>15,380,987,281</b>



**17 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Quý I/2023	Quý I/2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi	2,595,909	46,510,215
Lãi tiền cho vay tổ chức, cá nhân		1,391,230
Lãi do bán các khoản đầu tư	4,778,738,506	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		
<b>Cộng</b>	<b>4,781,334,415</b>	<b>412,549,937</b>

**18 CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Quý I/2023	Quý I/2022
	VND	VND
Lãi vay phải trả	103,917,164	27,026,540
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
Lãi trái phiếu phát hành		
Dự phòng tổn thất đầu tư TC	750,000,000	
Chi phí tài chính khác	126,692,925	
<b>Cộng</b>	<b>980,610,089</b>	<b>27,026,540</b>

**19 CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Quý I/2023	Quý I/2022
	VND	VND
Chi phí nhân viên		68,392,329
Chi phí vật liệu, bao bì		
Chi phí dụng cụ, đồ dùng		
Chi phí khấu hao TSCĐ		53,789,300
Chi phí dịch vụ mua ngoài		658,168
Chi phí bằng tiền khác		
Thuế đất		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>122,839,797</b>

**20 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Quý I/2023	Quý I/2022
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	1,010,098,223	1,067,364,000
Chi phí khấu hao TSCĐ	186,198,398	278,694,840
Chi phí dự phòng	(5,407,000)	88,217,365



Chi phí dịch vụ mua ngoài	444,416,215	202,880,941
Chi phí bằng tiền khác	175,541,331	432,493,684
Trợ cấp	1,028,821,200	146 545 145
Thuê đất	309,132,075	303,617,825
<b>Cộng</b>	<b>3,148,800,442</b>	<b>2,519,813,800</b>

## 21 THU NHẬP KHÁC

	Quý I/2023	Quý I/2022
	VND	VND
Thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ		11,181,818
Thu nhập khác		25,150,891
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>36,332,709</b>

## 22 CHI PHÍ KHÁC

	Quý I/2023	Quý I/2022
	VND	VND
Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		6,095,738
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	53,496,400	39,236,940
<b>Cộng</b>	<b>53,496,400</b>	<b>45,332,678</b>

## 23 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý I/2023	Quý I/2022
	VND	VND
<b>Tổng lợi nhuận kế toán</b>	3,722,000,527	(625,052,466)
<b>Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán</b>		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	53,496,400	
Dự phòng trợ cấp thôi việc		
Lãi tỷ giá chưa thực hiện năm trước		
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Các khoản khác	53,496,400	
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Lỗ tỷ giá chưa thực hiện năm trước		
Cổ tức nhận được		
<b>Lỗ năm trước chuyển sang</b>	(16,736,733,972)	
<b>Tổng lợi nhuận chịu thuế tính đến cuối</b>	<b>(10,310,345,783)</b>	<b>(625,052,466)</b>
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%



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


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



Kế toán trưởng



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
*Nguyễn Thị Thùy Nga*

Giám đốc Công ty



GIÁM ĐỐC  
*Trần Tiến Dũng*