

**TỔNG CÔNG TY HÀNG HẢI VIỆT NAM**

**CÔNG TY CỔ PHẦN CUNG ỨNG VÀ DỊCH VỤ KỸ THUẬT HÀNG HẢI**

Số 8A- Đường Vạn Mỹ- Ngô Quyền- Hải Phòng

-----&\*&-----



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2023**

HẢI PHÒNG, NĂM 2023



**CÔNG TY CP CUNG ỨNG VÀ DỊCH VỤ  
KỸ THUẬT HÀNG HẢI**

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

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

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		
3. Tài sản cố định vô hình	227	633,632,000	633,632,000
- 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>	-	
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 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	-	-
<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>	-	-
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	-	-



11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	-	
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	-	
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	-	
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>152,454,998,316</b>	<b>148,732,997,789</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>152,454,998,316</b>	<b>148,732,997,789</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	-	-
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	14,692,992,406	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	(13,014,733,445)	(16,736,733,972)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a	(16,736,733,972)	(25,719,675,970)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	3,722,000,527	8,982,941,998
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>	<b>168,790,581,892</b>	<b>167,171,515,225</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
*Nguyễn Thị Thúy Nga*

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)




GIÁM ĐỐC  
*Lê Văn Tiến Dũng*



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

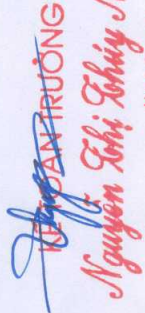
Quý 1 năm 2023

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 THUYẾT NGÀ

GIÁM ĐỐC

  
TRẦN TIẾN DŨNG





## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp) (\*)

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
I	2	3	4	5	6
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	3,722,000,527	(625,052,466)	3,722,000,527	(625,052,466)
2. Điều chỉnh cho các khoản					
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	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	704,992,000	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	103,917,164	27,026,540
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	10,305,946,363	438,117,987	10,305,946,363	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	(103,917,164)	(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)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	6,676,597,569	402,322,399	6,676,597,569	402,322,399
II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		-	-	-	-



1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	(432,436,736)	(432,436,736)
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	(10,100,000,000)	(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	(2,197,393,000)	(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 đầu tư	27	(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>(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	-	-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	2,460,598,183	2,460,598,183
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	(3,359,292,079)	(3,359,292,079)
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>-</b>	<b>(898,693,896)</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>(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>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>5,936,681,509</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*[Signature]*

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*[Signature]*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Nguyễn Thị Thủy Nga*

Giám đốc

*(Ký, họ tên, đóng dấu)*



GIÁM ĐỐC

*Trần Tiến Dũng*



## **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**

	31/03/2023 VND	01/01/2023 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>1,590,691,248</b>	<b>11,992,821,094</b>

**2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	31/03/2023 VND	01/01/2023 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>42,440,000,000</b>	<b>32,340,000,000</b>

**3 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	31/03/2023 VND	01/01/2023 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>3,621,381,482</b>	<b>3,872,023,440</b>

**4 HÀNG TỒN KHO**

	31/03/2023 VND	01/01/2023 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>7,661,301,325</b>	<b>9,138,293,350</b>



## 5 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG

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

## 6 CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

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



## 7. TÀI SẢN CỐ 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 01/01/2023	31,261,121,518	2,834,929,936	19,640,309,162	441,722,219	54,178,082,835
Mua trong năm	-	-	-	-	-
Đầu tư XDCH hoàn thành	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/03/2023	31,261,121,518	2,834,929,936	19,640,309,162	441,722,219	54,178,082,835
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ</b>					
Số dư tại 01/01/2023	16,725,342,865	2,416,061,325	15,020,054,099	259,859,899	34,421,318,188
Khấu hao trong năm	545,866,154	42,783,131	395,043,847	10,009,125	993,702,257
Tăng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/03/2023	17,271,209,019	2,458,844,456	15,415,097,947	269,869,024	35,415,020,446
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Số dư tại 01/01/2023	14,535,778,653	418,868,611	4,620,255,063	181,862,320	19,756,764,647
Số dư tại 31/03/2023	13,989,912,499	376,085,480	4,225,211,215	171,853,195	18,763,062,389

## TÀI SẢN CỐ 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 01/01/2023	633,632,000	40,000,000	0	0	673,632,000
Mua trong năm					-
Số dư tại 31/03/2023	633,632,000	40,000,000	0	0	673,632,000
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ</b>					
Số dư tại 01/01/2023	0	40,000,000	0	0	40,000,000
Khấu hao trong năm	0	0	0	0	0
Số dư tại 31/03/2023	0	40,000,000	0	0	40,000,000
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Số dư tại 01/01/2023	633,632,000	0	0	0	633,632,000
Số dư tại 31/03/2023	633,632,000	0	0	0	633,632,000



**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 Mipec	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>

**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
<b>Cộng</b>	<u>1,436,918,833</u>	<u>1,380,558,857</u>

**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>



**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 bộ	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



Cộng

13,474,391,323

15,380,987,281

**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		

Cộng

4,781,334,415

412,549,937

**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	

Cộng

980,610,089

27,026,540

**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		

Cộng

-

122,839,797

**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 VND	Quý I/2022 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 VND	Quý I/2022 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 VND	Quý I/2022 VND
<b>Tổng lợi nhuận kế toán</b>	<b>3,722,000,527</b>	<b>(625,052,466)</b>
<b>Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán</b>		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	<i>53,496,400</i>	
Dự phòng trợ cấp thôi việc		
Lãi tỷ giá chưa thực hiện năm trước chuyển sang		
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 chuyển sang		
Cổ tức nhận được		
<b>Lỗ năm trước chuyển sang</b>	<b>(16,736,733,972)</b>	



Tổng lợi nhuận chịu thuế tính đến cuối  
Thuế suất thuế TNDN  
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập  
chịu thuế năm hiện hành

(10,310,345,783)  
20%

(625,052,466)  
20%

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



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
*Nguyễn Thị Thùy Nga*

Giám đốc Công ty



GIÁM ĐỐC  
*Trần Tiến Dũng*