

**CÔNG TY CỔ PHẦN
TÂN CẢNG - PHÚ HỮU**

**MST : 0 3 0 9 4 4 4 6 3 5
ĐC: Khu phố 4 – Phường Phú Hữu – Quận 9 – Tp.HCM**

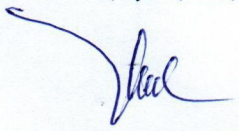
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1/2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD
QUÝ 1/2019

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	83,533,365,654	82,905,363,364
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		83,533,365,654	82,905,363,364
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	59,115,117,513	57,673,596,487
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		24,418,248,141	25,231,766,877
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	447,852,712	160,812,650
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	3,794,305,357	3,502,790,479
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		3,794,305,357	3,502,790,479
8. Chi phí bán hàng	24		-	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		5,448,512,044	3,770,371,035
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		15,623,283,452	18,119,418,013
11. Thu nhập khác	31		788	75,791,991
12. Chi phí khác	32		1	134,963
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		787	75,657,028
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		15,623,284,239	18,195,075,041
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	3,124,656,848	3,639,015,008
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		12,498,627,391	14,556,060,033
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		0	

Người lập biểu
 (Ký, họ tên)


 Nguyễn Thị Ngọc Thạch

Kế toán trưởng
 (Ký, họ tên)


 Nguyễn Văn Hậu



Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)


 Đới Thanh Hải

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÝ 1/2019

Đvt: đồng

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. TÀI SẢN LƯU ĐỘNG & ĐẦU TƯ NGẮN HẠN	100		118,906,927,264	133,541,961,186
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	71,367,717,998	84,593,497,444
1. Tiền	111		16,367,717,998	39,593,497,444
2. Các khoản tương đương tiền	112		55,000,000,000	45,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	V.2a	0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b		
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		47,321,791,086	45,371,424,199
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	40,297,252,313	36,324,321,706
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4a	5,973,145,885	6,600,643,492
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	V.5a	0	0
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134	V.6	0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.7a		
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.8a	1,051,392,888	2,446,459,001
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.9	0	0
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.10	0	0
IV. Hàng tồn kho	140		0	0
1. Hàng tồn kho	141	V.11	0	0
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn (*)	149	V.11	0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		217,418,180	3,577,039,543
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12a	217,418,180	326,127,272
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			3,250,912,271
2. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.26	0	0
3. Giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ	154	V.13	0	0
3. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.14a	0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		300,414,979,972	309,221,648,148
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3b	0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.4b	0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213	V.15	0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.5b	0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.7b	0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.8b	0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.9	0	0
II. Tài sản cố định	220		300,311,044,597	309,008,473,648
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.16	300,311,044,597	309,008,473,648
- Nguyên giá	222		393,270,075,429	393,270,075,429
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-92,959,030,832	-84,261,601,781

2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.17	0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.18	0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230	V.19	0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241	V.20	0	0
2. Chi xây dựng cơ bản dở dang	242	V.21		0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2c	0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2c	0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.2c	0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2b	0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		103,935,375	213,174,500
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12b	103,935,375	213,174,500
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.22	0	0
3. Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263	V.23	0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.14	0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN			419,321,907,236	442,763,609,334

NGUỒN VỐN	Mã số	TM		
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		207,474,572,552	236,393,111,542
I. Nợ ngắn hạn	310		68,288,179,741	97,206,718,731
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.24a,c	25,092,339,202	43,817,008,958
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.25a	198,665,417	154,578,417
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.26	4,302,546,713	5,118,634,425
4. Phải trả người lao động	314	V.27	3,887,326,449	6,807,112,993
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.28a	10,648,392,303	9,843,870,060
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	V.29a	0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317	V.30	0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.31a,c	0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.32a,c	147,245,549	364,255,082
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.33a,c	22,196,016,766	29,596,264,954
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.34a	0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	V.35	1,815,647,342	1,504,993,842
13. Quỹ bình ổn giá	323	V.36	0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324	V.37	0	0
II. Nợ dài hạn	330		139,186,392,811	139,186,392,811
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.24b,c	0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.25b	0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.28b	0	0

4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	V.29b	0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.31b,c	0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.32b,c	0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.33b,c	139,186,392,811	139,186,392,811
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	V.38	0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	V.39	0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.40	0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.34b	0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	V.41	0	0
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		211,847,334,684	206,370,497,792
I. Vốn chủ sở hữu	410		211,847,334,684	206,370,497,792
1. Vốn góp chủ sở hữu	411	V.42	161,000,000,000	161,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	a			
- Cổ phiếu ưu đãi	b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.42		
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	V.38, 42		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	V.42		
5. Cổ phiếu quỹ	415	V.42		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	V.42		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.42		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.42	6,085,051,804	3,907,366,416
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	V.42	0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.42	0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.42	44,762,282,880	41,463,131,376
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	V.42	0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431	V.43	0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	V.44	0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN			419,321,907,236	442,763,609,334



Ngày ... tháng ... năm

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Ngọc Thạch

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Văn Hậu

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đới Thanh Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 1/2019

Đvt: đồng

Diễn giải	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			0	0
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		84,975,148,643	54,454,054,803
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		-67,200,353,056	-45,426,042,485
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-11,715,537,964	-7,356,356,350
4. Tiền chi trả lãi vay	04		-3,794,305,357	-3,502,790,479
5. Tiền chi nộp thuế TNDN	05		-4,971,299,041	0
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5,023,402,330	3,593,440,235
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-8,142,586,813	-6,419,950,267
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-5,825,531,258	-4,657,644,543
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			0	0
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		0	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			75,790,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24			8,500,139,726
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-10,000,000,000	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-10,000,000,000	8,575,929,726
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	VII.3		10,873,297,373
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	VII.4	-7,400,248,188	-6,640,370,188
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-7,400,248,188	4,232,927,185
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		-23,225,779,446	8,151,212,368
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	39,593,497,444	11,333,636,070
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.1	16,367,717,998	19,484,848,438

Ngày ... tháng ... năm ...

Người lập

(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Ngọc Thạch

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)


Nguyễn Văn Hậu

Gián đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đới Thanh Hải

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 1/2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần

Lĩnh vực kinh doanh:

- Dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải ven biển và viễn dương, bốc xếp hàng hóa, đại lý tàu biển, đại lý vận tải tàu biển, dịch vụ khác....

Ngành nghề kinh doanh: Dịch vụ Cảng biển

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

Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty 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 Bộ Tài Chính; Các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ tài chính ban hành theo các quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002, quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 và các quy định hiện hành về chế độ kế toán tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Nhật ký chứng từ

IV Các chính sách kế toán áp dụng

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 đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. 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

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc đánh giá lại số dư cuối năm là: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, tiền đang chuyển có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính được để số dư trên báo cáo tài chính, đầu năm sau ghi bút toán ngược lại để xoá số dư.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi

Việc trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi áp dụng theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 20 năm
- Máy móc, thiết bị	01 - 13 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10 năm

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào Công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ 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 ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ 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 và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và sau khi hoàn thành các nghĩa vụ tài chính khác được phân phối như sau :

- Quỹ KTPL : Theo quy định

- Quỹ ĐTPT : Theo quy định

Lợi nhuận còn lại được chia cổ tức cho cổ đông theo tỷ lệ góp vốn

Nguyên tắc chịu lỗ : theo tỷ lệ góp vốn

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
-

Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: chi phí tài chính, chi phí chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái được ghi nhận khi thực tế có phát sinh và được hạch toán vào chi phí tài chính trong kỳ.

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

Thuế thu nhập hiện hành của kỳ hiện tại và các kỳ trước nếu chưa nộp được ghi nhận là nợ phải trả. Nếu giá trị đã nộp trong kỳ hiện tại và các kỳ trước vượt quá số phải nộp cho các kỳ đó, thì phần nộp thừa sẽ được ghi nhận là tài sản.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kết toán

Đơn vị tính: VND

	31/03/2019	01/01/2019
1. TIỀN		
Tiền mặt	197,915,500	493,943,000
Tiền mặt VND	197,915,500	493,943,000
Tiền gửi ngân hàng	71,169,802,498	84,099,554,444
Tiền gửi VND	16,169,802,498	39,099,554,444
- NH Agribank - CN Trường Sơn	621,884,207	249,316,468
- NH TMCP Quân Đội CN Bắc Sài Gòn	15,547,918,291	38,850,237,976
Tiền tương đương tiền	55,000,000,000	45,000,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	55,000,000,000	45,000,000,000
Cộng	71,367,717,998	84,593,497,444
2. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	31/03/2019	01/01/2019
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
Đầu tư ngắn hạn khác		
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng		
3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	31/03/2019	01/01/2019
Phải thu khách hàng	40,297,252,313	36,324,321,706
Trả trước cho người bán		
Phải thu ngắn hạn khác	1,051,392,888	2,446,459,001
Cộng	41,348,645,201	38,770,780,707
4. HÀNG TỒN KHO	31/03/2019	1/1/2019
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang		
- Thành phẩm		
Cộng giá gốc hàng tồn kho		
5. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC	31/03/2019	01/01/2019
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
- Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		3,250,912,271
Cộng		3,250,912,271
6. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	31/03/2019	01/01/2019
- Tài sản ngắn hạn khác		
Cộng		

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH : Không PS

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Phần mềm kế toán	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm						
Số tăng trong năm						
- Mua trong năm						
- Tạo ra từ nội bộ DN						
- Tăng do hợp nhất KD						
- Tăng khác						
Số giảm trong năm						
Bao gồm:						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm						
Số tăng trong năm						
- Khấu hao trong năm						
- Tăng khác						
Số giảm trong năm						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm						
Tại ngày cuối năm						

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

31/03/2019

01/01/2019

0

Cộng:

12. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ : Không PS

13. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

31/03/2019

01/01/2019

- Đầu tư vào công ty con:- Đầu tư dài hạn khác : Cổ phiếu (*)

Cộng:

Không PS

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN :

103,935,375

213,174,500

15. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN :

22,196,016,766

29,596,264,954

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Thuế phải nộp	Số còn phải nộp kỳ trước	Số phải nộp kỳ này	Số đã nộp kỳ này	Số còn phải nộp cuối kỳ
- Thuế GTGT		681,559,749		681,559,749
- Thuế TNDN	4,971,299,041	3,124,656,847	4,971,299,041	3,124,656,847
- Thuế TN cá nhân	147,335,384	464,652,195	135,097,462	476,890,117
- Thuế môn bài		3,000,000	3,000,000	
- Tiền thuê đất				
- Thuế nhập khẩu				
- Thuế TNDN nộp thay NTNN				
- Các khoản phải nộp khác				
Cộng	5,118,634,425	4,273,868,791	5,109,396,503	4,283,106,713

31/03/2019

01/01/2019

17 - Chi phí phải trả18 - Các khoản phải trả, phải nộp khác

- Tài sản thừa chờ xử lý

0

- BHXH, Bảo hiểm y tế, BHTN

1,020,400

1,629,400

- Kinh phí công đoàn

14,376,000

68,020,000

- Doanh thu chưa thực hiện

- Quỹ quản lý của cấp trên

- Cổ tức phải trả

32,700,350

140,482,398

- Các khoản phải trả, phải nộp khác :

13,151,000

1,681,000

- Phải trả dài hạn nội bộ

- Vay dài hạn nội bộ

- Phải trả khác

81,573,713

68,086,613

19 - Phải trả dài hạn nội bộ: Không PS

31/03/2019

01/01/2019

20 - Vay và nợ dài hạn:

139,186,392,811

139,186,392,811

21. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (*)

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chi tiêu	Vốn đầu tư của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	161,000,000,000	2,398,060,013	30,186,190,592	193,584,250,605
Lợi nhuận trong kỳ			41,462,907,767	41,462,907,767
Trích lập các quỹ		1,509,306,403	(4,527,919,209)	(3,018,612,806)
Thù lao, thưởng HĐQT, ban quản lý			(500,187,774)	(500,187,774)
Chia cổ tức			(25,157,860,000)	(25,157,860,000)
Giảm khác				
Số dư cuối kỳ trước	161,000,000,000	3,907,366,416	41,463,131,376	206,370,497,792
Số dư đầu năm nay	161,000,000,000	3,907,366,416	41,463,131,376	206,370,497,792
Lợi nhuận trong kỳ			12,479,187,392	12,479,187,392
Trích lập các quỹ		2,177,685,388	(8,416,585,388)	(6,238,900,000)
Thù lao, thưởng HĐQT, ban quản lý			(763,450,500)	(763,450,500)
Chia cổ tức				
Số dư cuối kỳ này	161,000,000,000	6,085,051,804	44,762,282,880	211,847,334,684

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

	31/03/2019	1/1/2019
- Công ty TNHH MTV Cảng Bến Nghé	72,692,000,000	72,692,000,000
- Cty CP Hàng Hải Phú Hải	2,138,000,000	2,138,000,000
- Tổng Công Ty Tân Cảng Sài Gòn	58,154,000,000	58,154,000,000
- Cty TNHH Container Sài Gòn	10,495,810,000	10,495,810,000
- Cty TNHH ĐT và TM Gia Phúc Thịnh	7,000,000,000	7,000,000,000
- Vốn góp của cổ đông khác	10,520,190,000	10,520,190,000
	161,000,000,000	161,000,000,000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận:

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
- <u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	161,000,000,000	161,000,000,000
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ		
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

d. Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	16,100,000	16,100,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	16,100,000	16,100,000
+ Cổ phiếu phổ thông	16,100,000	16,100,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* <i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành</i>		

e. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	6,085,051,804	3,907,366,416
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	1,815,647,342	1,504,993,842

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển : dùng để đầu tư TSCĐ mới, tăng nguồn vốn kinh doanh
- Quỹ khen thưởng : thưởng cuối năm, thưởng thường kỳ hoặc đột xuất cho CBCNV trên cơ sở năng suất lao động và thành tích công tác, thưởng cá nhân và đơn vị bên ngoài có đóng góp cho hoạt động kinh doanh và công tác quản lý của doanh nghiệp
- Quỹ phúc lợi : chi cho hoạt động phúc lợi của CBCNV, phúc lợi xã hội, đầu tư hoặc sửa chữa các công trình phúc lợi, trợ cấp khó khăn cho CBCNV, chi từ thiện XH...
- Nguồn vốn đầu tư XDCB : chi đầu tư xây dựng cơ bản và mua sắm TSCĐ để đổi mới công nghệ và mở rộng quy mô sản xuất...

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định tại các

23. Nguồn kinh phí : Chưa phát sinh

24. Tài sản thuê ngoài:

25. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<i>Quý 1/2019</i>	<i>Quý 1/2018</i>
Doanh thu bán hàng		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	83,533,365,654	82,905,363,364
Doanh thu hợp đồng xây dựng - <i>Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ</i>		
Cộng	83,533,365,654	82,905,363,364

26. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

Giá vốn của hàng hóa đã bán	59,115,117,513	57,673,596,487
Giá vốn của hoạt động xây dựng		
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của bất động sản đầu tư đã bán		
Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	59,115,117,513	57,673,596,487

27. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH CHÍNH

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	447,852,712	160,812,650
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	447,852,712	160,812,650

28. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

- Lãi tiền vay	3,794,305,357	3,502,790,479
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ do bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư		
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	3,794,305,357	3,502,790,479

29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	3,124,656,848	3,639,015,008
--	---------------	---------------

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

3,124,656,848

3,639,015,008

- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay

Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

3,124,656,848

3,639,015,008

30.

CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (*)

Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng (*)

Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả (*)

Quý 1/2019

Quý 1/2018

Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Quý 1/2019

Quý 1/2018

31. **Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

68,357,934,915

64,946,892,964

31.1 - Chi phí nguyên vật liệu, phụ tùng s/c, công cụ dụng cụ SX

1,877,327,745

1,603,818,109

31.2 - Chi phí nhân công

9,670,248,407

7,843,632,464

+ Tiền lương

8,956,808,995

7,175,250,000

+ Tiền ăn giữa ca, Phụ cấp độc hại

272,752,020

275,578,750

+ BHXH, BHYT, kinh phí CĐ

440,687,392

8,697,429,051

392,803,714

31.3 - Chi phí TSCĐ

+ Khấu hao cơ bản TSCĐ

8,697,429,051

7,670,177,335

+ Chi phí SCL TSCĐ

31.4 - Chi phí lãi vay

3,794,305,357

3,502,790,479

31.5 - Chi phí dịch vụ mua ngoài

42,936,631,267

43,954,757,265

31.6 - Chi phí khác bằng tiền

1,381,993,088

371,717,312

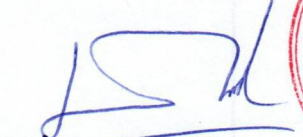
32. **NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc


Nguyễn Thị Ngọc Chúc


Nguyễn Văn Hậu




Đới Thanh Hải

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Từ tháng: 01/2019 Đến tháng: 03/2019

Mã TK	Tên TK	Dư đầu		Trong kỳ		Dư cuối	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt (VND)	493,943,000	-	10,075,712,983	10,371,740,483	197,915,500	-
112	Tiền gửi ngân hàng	39,099,554,444	-	96,517,837,990	119,447,589,936	16,169,802,498	-
128	Đầu tư ngắn hạn khác	45,000,000,000	-	10,000,000,000	-	55,000,000,000	-
131	Phải thu khách hàng	36,324,321,706	154,578,417	90,989,940,748	87,061,097,141	40,297,252,313	198,665,417
133	Thuế GTGT đầu vào	3,250,912,271	-	4,525,340,847	7,776,253,118	-	-
138	Phải thu khác	125,000,000	-	2,161,578,000	2,222,338,000	64,240,000	-
141	Tạm ứng	2,321,459,001	-	759,580,000	2,094,906,513	986,132,488	-
153	Công cụ dụng cụ	-	-	326,127,276	326,127,276	-	-
211	TSCĐ Hữu Hình	393,270,075,429	-	-	-	393,270,075,429	-
214	Hao mòn TSCĐ	-	84,261,601,781	-	8,697,429,051	-	92,959,030,832
241	XDCB dở dang	-	-	-	-	-	-
242	Chi phí trả trước dài hạn	539,301,772	-	326,127,276	544,075,493	321,353,555	-
331	Phải trả nhà cung cấp	6,600,643,491	43,817,008,957	69,894,948,044	51,797,775,895	5,973,145,884	25,092,339,201
333	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	-	5,118,634,425	12,885,649,621	12,050,121,909	-	4,283,106,713
334	Phải trả công nhân viên	-	6,807,112,993	12,394,104,539	9,474,317,995	-	3,887,326,449
335	Chi phí phải trả	-	9,843,870,060	2,259,362,016	3,063,884,259	-	10,648,392,303
338	Phải trả, phải nộp khác	-	364,255,082	2,689,481,917	2,471,451,984	1,020,400	147,245,549
341	Vay dài hạn	-	168,782,657,765	7,400,248,188	-	-	161,382,409,577
353	Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	1,504,993,842	6,182,549,000	6,493,202,500	-	1,815,647,342
411	Nguồn vốn kinh doanh	-	161,000,000,000	-	-	-	161,000,000,000
414	Quỹ đầu tư phát triển	-	3,907,366,416	-	2,177,685,388	-	6,085,051,804
421	Lợi nhuận chưa phân phối	-	41,463,131,376	9,180,035,888	12,498,627,392	-	44,781,722,880
511	Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	-	-	83,533,365,654	83,533,365,654	-	-
515	Doanh thu hoạt động tài chính	-	-	447,852,712	447,852,712	-	-

621	Chi phí nguyên vật liệu	-	-	1,867,027,745	1,867,027,745	-	-
622	Chi phí nhân công trực tiếp SX	-	-	6,269,376,382	6,269,376,382	-	-
627	Chi phí sản xuất chung	-	-	50,978,713,386	50,978,713,386	-	-
632	Giá vốn hàng bán	-	-	59,115,117,513	59,115,117,513	-	-
635	Chi phí tài chính	-	-	3,794,305,357	3,794,305,357	-	-
642	Chi phí quản lý	-	-	5,448,512,044	5,448,512,044	-	-
711	Thu nhập khác	-	-	788	788	-	-
811	Chi phí khác	-	-	1	1	-	-
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	3,124,656,847	3,124,656,847	-	-
911	Xác định kết quả KD	-	-	83,981,219,154	83,981,219,154	-	-
	Cộng:	527,025,211,114	527,025,211,114	637,128,771,916	637,128,771,916	512,280,938,067	512,280,938,067

Người lập


Nguyễn Thị Ngọc Thạch

Kế toán trưởng


Nguyễn Văn Hậu

Giám đốc


Đới Thanh Hải