

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI
VĂN PHÒNG HẢI PHÒNG**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 4 NĂM 2018**

HẢI PHÒNG - NĂM 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI - VP HẢI PHÒNG

Số 11 Võ Thị Sáu, Quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		135,626,879,652	127,803,182,394
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	23,436,215,358	23,544,448,131
1. Tiền	111		1,436,215,358	1,544,448,131
2. Các khoản tương đương tiền	112		22,000,000,000	22,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		292,800,000	354,900,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2.1	967,760,500	967,760,500
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.2.1	(674,960,500)	(612,860,500)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2.2	0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		111,109,125,602	101,777,191,948
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	6,471,443,279	4,778,218,434
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		471,800,000	574,850,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		103,001,371,948	94,838,919,385
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	1,284,839,840	1,606,555,709
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(120,329,465)	(21,351,580)
IV. Hàng tồn kho	140		384,438,663	489,711,480
1. Hàng tồn kho	141	V.6	384,438,663	489,711,480
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		404,300,029	1,636,930,835
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	404,300,029	368,173,068
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	121,832,605
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153			1,146,925,162
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		37,550,526,281	40,416,281,714
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
2. Phải thu dài hạn khác	216			
II. Tài sản cố định	220	V.13	15,823,844,770	16,992,629,161
1. Tài sản cố định hữu hình	221		15,823,844,770	16,992,629,161
- Nguyên giá	222		47,994,495,403	47,291,570,648
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(32,170,650,633)	(30,298,941,487)
2. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế	229			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	757,662,726
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7		757,662,726
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250		16,824,944,284	17,661,481,220
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2.3	5,400,000,000	5,400,000,000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2.3	33,594,424,002	33,594,424,002
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2.3	(22,169,479,718)	(21,332,942,782)
IV. Tài sản dài hạn khác	260		4,901,737,227	5,004,508,607
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	4,901,737,227	4,996,042,010
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			8,466,597
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		173,177,405,933	168,219,464,108

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		26,023,440,825	22,871,981,719
I. Nợ ngắn hạn	310		26,023,440,825	22,871,981,719
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	2,145,739,108	2,413,473,461
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		0	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	249,136,013	
4. Phải trả người lao động	314		1,648,059,314	138,358,610
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		164,633,940	165,000,000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	21,815,872,450	20,155,149,648
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		0	
II. Nợ dài hạn	330		0	0
1. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
2. Doanh thu chưa thực hiện	338			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		147,153,965,108	145,347,482,389
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	147,153,965,108	145,347,482,389
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		90,000,000,000	90,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		20,000,000,000	20,000,000,000
3. Cổ phiếu quỹ	415		-20,000	-20,000
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		16,439,056,399	16,439,056,399
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		20,714,928,709	18,908,445,990
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		14,926,140,410	19,794,461,525
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5,788,788,299	-886,015,535
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		173,177,405,933	168,219,464,108

Hải phòng, ngày 15 tháng 1 năm 2019

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Bùi Thị Thu Hà

Đạm Anh Dũng

Nguyễn Văn Dũng

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI - VĂN PHÒNG CÔNG TY

Số 11 Võ Thị Sáu, Quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay Q4/2018	Năm trước Q4/2017	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
					Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	8,360,977,113	7,871,377,941	34,491,279,639	33,246,035,922
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	VI.1	8,360,977,113	7,871,377,941	34,491,279,639	33,246,035,922
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	8,360,816,156	7,321,490,422	31,948,899,300	27,932,487,635
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		160,957	549,887,519	2,542,380,339	5,313,548,287
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	2,044,533,027	1,442,247,555	2,446,221,933	2,277,139,111
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	905,324,014	400,724,676	908,433,709	318,194,358
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5			0	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	1,640,823,620	3,121,787,928	5,489,382,332	7,469,350,719
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30		-501,453,650	-1,530,377,530	-1,409,213,769	-196,857,679
11. Thu nhập khác	31	VI.7		8,843,858	0	56,571,131
12. Chi phí khác	32	VI.8	2,925,200	124,045,455	5,225,200	124,045,455
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 -32)	40		-2,925,200	-115,201,597	-5,225,200	-67,474,324
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		-504,378,850	-1,645,579,127	-1,414,438,969	-264,332,003
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		209,811,190	-228,897,952	1,095,555,477	62,989,347
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			76,795,234	8,466,597	558,694,185
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 -51 -52)	60		-714,190,040	-1,493,476,409	-2,518,461,043	-886,015,535
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9			-280	-98

Hải phòng, ngày 15 tháng 1 năm 2019

Lập biểu

Bùi Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Đạu Anh Dũng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Dũng

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Văn phòng Công ty

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		32,591,367,314	55,809,394,992
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(23,121,510,994)	(25,580,959,893)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(8,950,696,403)	(10,988,372,892)
4. Tiền lãi vay đã trả	04			
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		7,203,516,200	12,251,300,261
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(8,800,629,769)	(13,303,481,699)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1,077,953,652)	18,187,880,769
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
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			
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			
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		1,988,440,596	919,090,847
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1,988,440,596	919,090,847
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1,021,616,280)	(3,254,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1,021,616,280)	(3,254,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 40 + 30 + 20)	50		(111,129,336)	15,852,971,616

Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		23,544,448,131	7,685,876,385
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		2,896,563	5,600,130
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		23,436,215,358	23,544,448,131

Hải phòng, ngày 15 tháng 01 năm 2019

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Bùi Thị Thu Hà

Đạm Anh Dũng

Nguyễn Văn Dũng

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng báo cáo tài chính đính kèm.

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại và dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh chính:

- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa, cho thuê kho bãi, văn phòng;
- Dịch vụ đại lý tàu biển; Dịch vụ đại lý vận tải đường biển;
- Dịch vụ logistics;
- Dịch vụ giao nhận hàng hóa, khai thuê hải quan, kinh doanh xăng dầu;
- Dịch vụ cho thuê container.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Cấu trúc doanh nghiệp:

Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

- Chi nhánh Công ty cổ phần Phát triển hàng hải tại TP. Hà Nội;
- Chi nhánh Công ty cổ phần Phát triển hàng hải tại tỉnh Quảng Ninh;
- Chi nhánh Công ty cổ phần Phát triển hàng hải tại TP. Hồ Chí Minh;
- Chi nhánh Công ty cổ phần Phát triển hàng hải tại tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính:

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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

2. Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (ký hiệu quốc gia là “đ”; ký hiệu quốc tế là “VND”) được dùng để ghi sổ kế toán, lập và trình bày Báo cáo tài chính của doanh nghiệp.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

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

Báo cáo tài chính này được lập và trình bày phù hợp với Chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện .

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam; Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang đồng Việt Nam.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

Các nghiệp vụ kinh tế phải thu phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Các nghiệp vụ kinh tế phải trả phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản 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 mua vào bình quân của các ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

3. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a. Chứng khoán kinh doanh: Bao gồm các khoản chứng khoán và các công cụ tài chính khác nắm giữ vì mục đích kinh doanh tại thời điểm báo cáo (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời) có thể bao gồm cả công cụ tài chính không được chứng khoán hóa như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi... nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: gồm các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo, như tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu, thương phiếu và các loại chứng khoán nợ khác.

c. Đầu tư vào công ty con, công ty liên kết:

Công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm quyền kiểm soát trên phương diện tài chính cũng như chính sách hoạt động, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết đối với công ty này.

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Công ty liên kết là Công ty mà Công ty mẹ ảnh hưởng đáng kể mà không phải hình thức Công ty con hay công ty liên doanh (Thông thường là các công ty mà công ty mẹ sở hữu từ 20 đến 50% quyền biểu quyết)

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận phát sinh từ các khoản đầu tư này được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính trên cơ sở thông báo phân phối lợi nhuận từ các công ty này.

d. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác:

f. Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính:

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính được lập cho việc giảm giá trị các khoản đầu tư có thể chuyển nhượng được trên thị trường vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 do Bộ Tài chính ban hành. Tăng hoặc giảm khoản dự phòng đầu tư tài chính được hạch toán vào chi phí tài chính trong năm.

Dự phòng giảm giá cho các khoản đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ vốn góp của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc mức dự kiến tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- 30% giá trị đối với khoản nợ quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- 50% giá trị đối với khoản nợ quá hạn từ trên 1 năm đến dưới 2 năm.
- 70% giá trị đối với khoản nợ quá hạn từ trên 2 năm đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ quá hạn từ 3 năm trở lên.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm Chi phí mua, chế biến và các chi phí khác nếu có để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thoả mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	07 – 25
Máy móc thiết bị	05 – 08
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 07
Tài sản cố định khác	03 – 07

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Chi phí trả trước bao gồm chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm chi phí bảo hiểm tài sản, chi phí công cụ dụng cụ, chi phí khác được Công ty tiến hành phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 01 năm.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí sửa chữa văn phòng, chi phí công cụ dụng cụ, chi phí thi công mặt bằng bãi container, và các chi phí khác được Công ty tiến hành phân bổ vào chi phí trong năm theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 02 năm.

Chi phí thuê đất trả trước một lần cho nhiều năm được phân bổ theo thời hạn thuê đất.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được thể hiện giá gốc trên báo cáo tài chính.

11. 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 hóa, dịch vụ đã sử dụng.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của cổ đông
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

- Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.
- Các quỹ khác được trích lập và sử dụng theo Điều lệ và NQ của Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng: Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hoá đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ: Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Doanh thu tài chính: Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ và được hạch toán trong kỳ báo cáo đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là thuế thu nhập hiện hành, được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa kế toán và thuế, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính năm cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền		Cuối quý	Đầu năm	
- Tiền mặt		379,969,894		129,391,616
- Tiền gửi ngân hàng		1,056,245,464		1,415,056,515
- Các khoản tương đương tiền		22,000,000,000		22,000,000,000
Cộng		23,436,215,358		23,544,448,131
2. Các khoản đầu tư tài chính				
2.1. Chứng khoán kinh doanh		Cuối quý	Đầu năm	
- Chứng khoán kinh doanh		967,760,500		967,760,500
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		-674,960,500		-612,860,500
Cộng		292,800,000		354,900,000
2.2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		Cuối quý	Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng đến dưới 1 năm				
Cộng	0	0	0	0
2.3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		Cuối quý	Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty liên kết	5,400,000,000		5,400,000,000	
Công ty CP dịch vụ hàng hải Hải Âu (*)	5,400,000,000	0	5,400,000,000	0
Đầu tư vào đơn vị khác	33,594,424,002	21,332,942,782	33,594,424,002	21,332,942,782
Công ty TNHH sửa chữa tàu biển Vinalines (*)	33,594,424,002	21,332,942,782	33,594,424,002	21,332,942,782

(*) Công ty góp vốn vào Công ty CP dịch vụ hàng hải Hải Âu với tỷ lệ vốn góp là 24% vốn điều lệ.

(*) Công ty góp vốn vào Công ty TNHH sửa chữa tàu biển Vinalines với tỷ lệ vốn góp là 11,35% vốn điều lệ.

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

V.2.1 (a) - Chi tiết chứng khoán kinh doanh

Cổ phiếu	Số cuối quý			Số đầu năm		
	Số lượng	Giá gốc	Dự phòng	Số lượng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty CP vận tải biển Vinaship	15,000	272,760,500	256,260,500	15,000	272,760,500	247,560,500
Công ty CP vận tải biển Việt Nam	10,000	195,000,000	178,700,000	10,000	195,000,000	184,800,000
Công ty CP Vinalines Logistics	50,000	500,000,000	240,000,000	50,000	500,000,000	210,000,000
Cộng		967,760,500	674,960,500		967,760,500	642,360,500

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

12. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	TSCĐ khác VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá						
Số đầu năm	22,171,870,064	9,904,556,904	14,777,457,318	52,231,818	385,454,544	47,291,570,648
Mua trong năm	114,189,301		588,735,454			702,924,755
Tăng khác						0
Giảm khác						0
Số cuối kỳ	22,286,059,365	9,904,556,904	15,366,192,772	52,231,818	385,454,544	47,994,495,403
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	12,596,889,315	9,904,556,904	7,359,808,906	52,231,818	385,454,544	30,298,941,487
Khấu hao trong năm	819,599,256		1,052,109,890			1,871,709,146
Tăng khác						0
Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	13,416,488,571	9,904,556,904	8,411,918,796	52,231,818	385,454,544	32,170,650,633
Giá trị còn lại						
- Số dư đầu kỳ	9,574,980,749	0	7,417,648,412	0	0	16,992,629,161
- Số dư cuối kỳ	8,869,570,794	0	6,954,273,976	0	0	15,823,844,770

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính năm cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

3. Phải thu khách hàng

	Cuối quý	Đầu năm
a. Phải thu khách hàng ngắn hạn	6,471,443,279	4,778,218,434
Cty TNHH khai thác container Việt Nam	1,660,033,560	636,522,510
Vosa Hải phòng	71,563,800	153,092,250
Cty TNHH VT hàng Công nghệ cao tại HP	280,515,300	1,180,811,300
Cty vận tải biển container Vinalines (VCSC)	0	33,593,683
CN TCT hàng hải VN - Cty TNHH		
MTV- Cty DV hàng hải Vinalines HP	0	39,270,000
Triton Container(s) Pte Ltd	383,947,228	66,457,081
Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng	224,928,000	205,475,200
Cty CP Quang Hùng	413,930,000	444,770,000
Cty CP dịch vụ và kho vận Năm Sao	396,000,000	209,032,258
Cty TNHH TM và vận tải Tùng Phương	0	148,293,000
Công ty TNHH Dịch vụ Tiên Phong	0	147,247,025
Các khoản phải thu khách hàng khác	3,040,525,391	1,513,654,127
b. Phải thu khách hàng dài hạn		

4. Phải thu khác

	Cuối quý	Đầu năm
a. Ngắn hạn	1,284,839,840	1,606,555,709
Tạm ứng	407,023,000	659,930,000
Tạm ứng vật tư	165,616,159	156,906,346
Phải thu người lao động	466,665,425	644,050,640
Các khoản chi hộ	74,064,556	29,121,647
Phải thu tiền lãi	54,173,516	66,055,556
Các khoản phải thu khác	117,297,184	50,491,520

5. Nợ xấu

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:	318,727,850		50,884,900	
Công ty TNHH TM DV hàng hóa VN	10,938,720		10,938,720	
Công ty CP quốc tế Chiến Thắng	5,462,860		5,462,860	
Công ty TNHH Mearsk Việt Nam	4,950,000		4,950,000	
Cty TNHH tiếp vận quốc tế Denta	27,750,000		27,750,000	
Cty TNHH Transworld GLS VN	1,783,320		1,783,320	
Cty TNHH TM & Dvu VC Thiên Quân	151,458,450			
Cty CP đầu tư và phát triển SEF	29,714,050			
Cty TNHH TM VT Tiếp giáp	86,670,450			
<i>Trong đó: Dự phòng phải thu khó đòi:</i>	<i>120,329,465</i>		<i>21,351,580</i>	

6. Hàng tồn kho

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	69,488,732		194,721,332	
Hàng hóa	314,949,931		294,990,148	
Cộng	384,438,663		489,711,480	

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính năm cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

7. Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	0	0	0	0
Cộng	0	0	0	0
b. Xây dựng cơ bản dở dang				
Rơ moóc	0		757,662,726	
Cộng	0	0	757,662,726	

8. Chi phí trả trước

	Cuối quý	Đầu năm
a. Ngắn hạn	404,300,029	368,173,068
Hoạt động khai thác bãi	105,510,515	32,043,655
Hoạt động vận chuyển	298,789,514	312,729,413
Khác		23,400,000
b. Dài hạn	4,901,737,227	4,996,042,010
Giá trị quyền sử dụng đất (*)	4,293,856,389	4,385,377,345
Sửa chữa bãi Chùa Vẽ	607,880,838	610,664,665

9. Phải trả người bán

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Số có khả năng trả n	Giá gốc	Số có khả năng trả
a. Phải trả người bán ngắn hạn	2,145,739,108	2,145,739,108	2,413,473,461	2,413,473,461
Cty TNHH khai thác container VN	676,667	676,667	98,806,667	98,806,667
Công ty xăng dầu khu vực 3 - TNHH Mĩ	1,358,433,698	1,358,433,698	811,285,169	811,285,169
Công ty TNHH phát triển TM Đức Phát	102,014,000	102,014,000	81,978,000	81,978,000
Cty TNHH VT hàng Công nghệ cao tại I	616,000	616,000	224,934,600	224,934,600
CN CT CP container VN -XN cảng Vico	0	0	311,734,500	311,734,500
Phải trả các đối tượng khác	683,998,743	683,998,743	884,734,525	884,734,525

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp/ đã khấu trừ trong	Số cuối kỳ
a. Phải nộp	0	5,344,168,354	5,095,032,342	249,136,012
Thuế GTGT hàng bán nội địa	0	3,479,050,554	3,353,905,091	125,145,463
Thuế thu nhập cá nhân	0	172,917,077	139,642,185	33,274,892
Thuế đất phi nông nghiệp, tiền thuê đất	0	1,597,485,066	1,597,485,066	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp		90,715,657		90,715,657
Các loại thuế khác	0	4,000,000	4,000,000	0
b. Phải thu	1,146,925,163	1,158,062,840	11,137,677	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,137,756,500	1,137,756,500		0
Thuế thu nhập cá nhân	9,168,663	20,306,340	11,137,677	0

11. Phải trả khác

	Cuối quý	Đầu năm
a. Ngắn hạn	21,815,872,450	20,155,149,648
Kinh phí công đoàn	119,872,434	85,760,743
Nhận cọc theo hợp đồng hợp tác kinh do	20,000,000,000	20,000,000,000
Thù lao cho HĐQT, BKS	204,000,000	18,000,000
Phải trả, phải nộp khác	115,000,016	51,388,905
Cổ tức phân phối	1,377,000,000	0

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

13. Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2		3	5	6
Số dư đầu năm trước	90,000,000,000	20,000,000,000	(20,000)	16,439,056,399	14,625,328,323	141,064,364,722
Lỗ trong năm trước					(886,015,535)	(886,015,535)
Lãi chuyển về từ các chi nhánh					5,239,224,258	5,239,224,258
PB vào quỹ khen thưởng, phúc lợi					(28,982,482)	(28,982,482)
Khác					(41,108,574)	(41,108,574)
Số dư đầu năm nay	90,000,000,000	20,000,000,000	(20,000)	16,439,056,399	18,908,445,990	145,347,482,389
Lãi trong năm nay					(2,518,461,043)	(2,518,461,043)
Lãi chuyển về từ các chi nhánh					8,307,249,342	8,307,249,342
Trích quỹ PL, BĐH quản lý					(1,282,306,180)	(1,282,306,180)
Chi cổ tức bằng tiền mặt 2017					(2,699,999,400)	(2,699,999,400)
Số dư cuối năm nay	90,000,000,000	20,000,000,000	(20,000)	16,439,056,399	20,714,928,709	147,153,965,108

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của Tổng công ty Hàng hải Việt Nam

- Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối năm

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d - Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

+ Cổ phiếu phổ thông

- Số lượng cổ phiếu được mua lại

+ Cổ phiếu phổ thông

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

+ Cổ phiếu phổ thông

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :

10.000 đ

e - Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển

	Cuối kỳ	Đầu năm
	45,900,000,000	45,900,000,000
	44,100,000,000	44,100,000,000
	90,000,000,000	90,000,000,000
	Cuối kỳ	Đầu năm
	9,000,000	9,000,000
	9,000,000	9,000,000
	9,000,000	9,000,000
	2	2
	2	2
	8,999,998	8,999,998
	8,999,998	8,999,998
	Cuối kỳ	Đầu năm
	16,439,056,399	16,439,056,399

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	Kỳ này	Kỳ trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a. Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	12,286,403	7,870,448,267
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	34,478,993,236	25,375,587,655
Cộng	34,491,279,639	33,246,035,922
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
3. Giá vốn hàng bán	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn hàng hóa đã bán	11,829,903,651	7,474,053,798
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	20,118,995,649	20,458,433,837
Cộng	31,948,899,300	27,932,487,635
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,053,670,428	267,701,958
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,385,000,000	1,998,000,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	7,551,505	11,437,153
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	2,446,221,933	2,277,139,111
5. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	9,796,773	14,453,745
- Chi phí tài chính khác	898,636,936	303,740,613
Cộng	908,433,709	318,194,358
6. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Các khoản khác		56,571,131
Cộng	0	56,571,131
7. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Các khoản khác	5,225,200	124,045,455
Cộng	5,225,200	124,045,455
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước
a. Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	5,489,382,332	7,469,350,719
- Chi phí nhân viên quản lý	3,100,498,605	4,063,092,862
- Chi phí khấu hao	33,648,696	33,648,696
- Chi phí quản lý khác	2,355,235,031	3,372,609,161

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4,366,267,833	7,520,576,219
- Chi phí nhân công	5,736,115,717	10,403,876,091
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,838,060,450	2,314,176,621
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	20,008,455,300	15,209,731,844
Cộng	31,948,899,300	20,610,997,213

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1,095,555,477	62,989,347

Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	8,466,597	558,694,185
---	-----------	-------------

Lợi ích thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

VII. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ	Cuối kỳ		Đầu năm	
	USD	Nguyên tệ	Quy đổi VNĐ	Nguyên tệ
	11,946.76	276,651,121	4,595.84	104,348,547

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Các nghiệp vụ phát sinh giữa Công ty và các bên liên quan như sau:

Công ty mẹ - Tổng công ty Hàng hải Việt Nam	Năm nay	Năm trước
Cổ tức được chia	0	0

Lập biểu



Bùi Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Đâu Anh Dũng

Hải phòng, ngày 15 tháng 1 năm 2019

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Dũng