

**ĐƠN VỊ: CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG NGHỆ TĨNH**

**ĐỊA CHỈ : Số 10 đường Trường Thi – Vinh – Nghệ an**

**TEL: (0238 )3847145 – (0238)3847199**

**FAX: (0238 )3847142 - E. Mail TCKT @nghetinhport.com.vn**

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**(Theo TT số 200/2014/TT – BTC)**

**Quý 2 năm 2019**

- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Mẫu số : B 01a - DN

Mẫu số : B 02a - DN

Mẫu số : B 03a - DN

Mẫu số : B 09a - DN

**NƠI NHẬN BÁO CÁO :** .....



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý 2 năm 2019**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã Thuyết		Số cuối quý	Số đầu năm
	số	minh		
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>72.692.068.679</b>	<b>56.312.419.626</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương</b>	<b>110</b>		<b>18.990.620.724</b>	<b>29.463.870.096</b>
1. Tiền	111		13.990.620.724	28.463.870.096
- Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)	111A		50.845.517	134.683.243
- Tiền gửi Ngân hàng	111B		813.587.342	2.303.636.300
- Tiền đang chuyển	111C			
- Tiền ngoại tệ tại Ngân hàng Vietcombank chi nhánh TP Vinh	111D		13.126.187.865	26.025.550.553
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.000.000.000	1.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>20.000.000.000</b>	
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		20.000.000.000	
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>31.430.402.709</b>	<b>23.941.925.359</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		29.662.703.240	22.665.795.124
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.318.700.000	1.508.165.962
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
5. Phải thu ngắn hạn khác	136		1.978.121.215	743.855.424
- Công nợ dự thu (135)	136A			5.066.667
- Phải thu khác 1385	136B			
- Phải thu khác 1388	136D		1.341.121.215	738.788.757
- Phải thu khác 141	136E		637.000.000	
6. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1.529.121.746)	(975.891.151)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>2.003.695.446</b>	<b>2.863.945.871</b>
1. Hàng tồn kho	141		2.003.695.446	2.863.945.871
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	141B		1.635.004.863	2.518.619.113
- Công cụ, dụng cụ trong kho	141C		368.690.583	345.326.758
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2019

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã Thuyết		Số cuối quý	Số đầu năm
	số	minh		
1	2	3	4	5
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>267.349.800</b>	<b>42.678.300</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		263.347.000	
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		4.002.800	42.678.300
3. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>187.089.444.362</b>	<b>200.358.719.081</b>
<b>I. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>169.366.895.161</b>	<b>181.634.003.839</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		169.201.952.661	181.429.475.139
- Nguyên giá	222		506.384.968.027	503.831.331.663
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(337.183.015.366)	(322.401.856.524)
2. Tài sản cố định vô hình	227		164.942.500	204.528.700
- Nguyên giá	228		395.862.000	395.862.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(230.919.500)	(191.333.300)
<b>II. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>165.330.741</b>	<b>90.000.000</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	241		165.330.741	90.000.000
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>III. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>4.860.000.000</b>	<b>4.860.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên	252		4.860.000.000	4.860.000.000
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>12.697.218.460</b>	<b>13.774.715.242</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		12.697.218.460	13.774.715.242
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>259.781.513.041</b>	<b>256.671.138.707</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2019


Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>39.864.663.942</b>	<b>24.861.444.426</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>39.864.663.942</b>	<b>24.861.444.426</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		11.074.052.681	6.783.749.676
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		223.371.501	212.745.647
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà	313		1.415.791.022	1.379.392.813
4. Phải trả người lao động	314		6.644.653.224	11.051.827.377
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2.674.194.988	2.581.619.688
6. Phải trả ngắn hạn khác	319		14.402.688.010	1.594.648.447
- Phải trả & phải nộp khác ( 1388)	319A		8.983.565	51.166.220
- Phải trả & phải nộp khác ( 3382)	319B		83.359.490	167.695.187
- Phải trả & phải nộp khác ( 3383)	319C		66.931.460	503.545
- Phải trả cổ tức (33882)	319L		12.910.320.000	
- Phải trả & phải nộp khác ( 3388)	319I		1.333.093.495	1.375.283.495
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.429.912.516	1.257.460.778
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>219.916.849.099</b>	<b>231.809.694.281</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>219.916.849.099</b>	<b>231.809.694.281</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		215.172.000.000	215.172.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu	411a		215.172.000.000	215.172.000.000
1.1. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.744.849.099	16.637.694.281
- LNST chưa phân phối lũy kế đến	421a		352.368.905	16.637.694.281
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.392.480.194	
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>259.781.513.041</b>	<b>256.671.138.707</b>

  
Nguyễn Thị Thanh Hồng  
Người lập biểu

Lập ngày 17 tháng 7 năm 2019

  
Nguyễn Xuân Hùng  
Kế toán trưởng

  
Lê Doãn Long  
Tổng Giám đốc



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)  
Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	44.074.987.683	39.986.051.486	82.751.300.716	83.677.485.612
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		44.074.987.683	39.986.051.486	82.751.300.716	83.677.485.612
4. Giá vốn hàng bán	11	20	37.169.398.026	31.554.597.654	70.818.442.195	66.306.764.216
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		6.905.589.657	8.431.453.832	11.932.858.521	17.370.721.396
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1.021.086.350	1.095.904.691	1.057.904.011	1.163.091.512
7. Chi phí tài chính	22		4.203.117	19.683.581	11.283.681	19.846.631
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4.852.122.577	3.912.967.544	8.563.446.313	8.071.936.080
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 +(21 - 22)-(25 + 26)}	30		3.070.350.313	5.594.707.398	4.416.032.538	10.442.030.197
10. Thu nhập khác	31	22	790.733.545	256.924.694	1.017.187.462	475.561.378
11. Chi phí khác	32		147.382.224		147.409.586	1.340.353
12. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		643.351.321	256.924.694	869.777.876	474.221.025
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3.713.701.634	5.851.632.092	5.285.810.414	10.916.251.222
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		569.602.992	992.571.591	893.330.220	2.005.227.346
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		3.144.098.642	4.859.060.501	4.392.480.194	8.911.023.876
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	23				

Nguyễn Thị Thanh Hồng  
Người lập biểu

Lập ngày 17 tháng 7 năm 2019

Nguyễn Xuân Hùng  
Kế toán trưởng



Lê Doãn Long  
Tổng Giám đốc

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ****( Theo phương pháp gián tiếp )****Quý 2 năm 2019**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>5.285.810.414</b>	<b>10.916.251.222</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>		<b>15.248.062.414</b>	<b>14.832.138.319</b>
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	14.820.745.042	16.185.229.831
- Các khoản dự phòng	03	553.230.595	(190.000.000)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(125.913.223)	(1.163.091.512)
- Chi phí lãi vay	06		
<b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>20.533.872.828</b>	<b>25.748.389.541</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	8.267.797.375	718.035.956
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(860.250.425)	33.750.296
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	12.862.324.579	(4.960.135.341)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1.077.496.782	656.024.364
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền Lãi vay đã trả	14		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.308.780.762)	(1.045.761.849)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	30.000.000	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(26.812.153.529)	(1.249.973.800)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>13.790.306.848</b>	<b>19.900.329.167</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(1.236.203.430)	(5.587.155.127)
2. Thu tiền thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(24.000.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

( Theo phương pháp gián tiếp )

Quý 2 năm 2019

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
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	972.647.210	1.163.091.512
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	<i>(24.263.556.220)</i>	<i>(4.424.063.615)</i>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1, Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2, Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3, Tiền thu từ đi vay	33		
4, Tiền chi trả nợ gốc vay	34		
5, Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6, Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	50	<b>(10.473.249.372)</b>	<b>15.476.265.552</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	<b>29.463.870.096</b>	<b>13.888.158.728</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>	70	<b>18.990.620.724</b>	<b>29.364.424.280</b>

Nguyễn Thị Thanh Hồng  
Người lập biểu

Ngày 17 tháng 7 năm 2019

Nguyễn Xuân Hùng  
Kế toán trưởng



Lê Doãn Long  
Tổng giám đốc

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cảng Nghệ Tĩnh được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp nhà nước theo Nghị quyết số 749/NQ-HHVN của Tổng công ty hàng hải Việt Nam và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần. Mã số doanh nghiệp 2900325068.

Theo đó:

Tên giao dịch Công ty Cổ phần Cảng Nghệ Tĩnh

Tên Tiếng Anh NGHE TINH PORT JOINT STOCK COMPANY

Vốn đầu tư của chủ 215,172,000,000 đồng

(Hai trăm mười lăm tỷ, một trăm bảy mươi hai triệu đồng chẵn)

#### Trụ sở hoạt động:

Địa chỉ : Số 10 Trường Thi , Thành phố Vinh, tỉnh Nghệ An

Điện thoại : 02383 847143

Fax : 02383847142

Email TCKT @nghetinhport.com.vn

Website : www.nghetinhport.com.vn

#### 1.2 Lĩnh vực hoạt động và ngành nghề sản xuất kinh doanh:

- Kinh doanh các dịch vụ Hàng hải
- Bốc xếp, vận tải hàng hóa thông qua Cảng
- Xây dựng nhà các loại, xây dựng các công trình dân dụng khác
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa
- Cho thuê các dịch vụ tổng hợp theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của công ty đăng ký ngày 01 tháng 04 năm 2015

#### 1.3 Đặc điểm hoạt động trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:

- Thực hiện chủ trương Cổ phần hóa của Chính phủ , Bộ Giao Thông Vận tải , Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam ngày 01/04/2015 Công ty chính thức chuyển sang Công ty hoạt động theo hình thức Công ty
- Chi phí Khấu hao tăng lên do đưa giá trị Tài sản cố định sau khi định giá vào trích trích khấu hao từ thời điểm chuyển sang Công ty Cổ phần

#### 1.4 Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách và địa chỉ các đơn vị trực thuộc:

##### Tên đơn vị

1. Xi nghiệp Xếp dỡ Cửa lò
2. Xi nghiệp Xếp dỡ Bến Thủy

##### Thông tin về đơn vị trực thuộc

- Phường Nghi Tân – Thị xã Cửa lò - Tỉnh Nghệ An  
Phường Bến thủy - TP Vinh - Tỉnh Nghệ An

### 2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

#### 2.1 Kỳ kế toán:

Kỳ kế toán năm (Bắt đầu từ ngày 01/01 đầu năm, kết thúc vào ngày 31/12 năm tài chính).

#### 2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

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

### 3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****3.1 Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, các thông tư về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán Việt Nam

**3.2 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

**3.3 Hình thức kế toán áp dụng:**

Công ty áp dụng hình thức kế toán máy, công ty sử dụng phần mềm kế toán của BRAVO để ghi chép kế toán

**4 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG****4.1 Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác:**

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào của ngân hàng TMCP tại thời điểm hạch toán, riêng ngoại tệ nhận về tài khoản ngân hàng áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế. Chênh lệch tỷ giá nếu có được hạch toán
- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính.

**4.2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

- Các khoản tương đương tiền được xác định là các khoản đầu tư có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.
- Nguyên tắc chuyển đổi các dòng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kỳ kế toán căn cứ vào tỷ giá bình quân liên quan ngân hàng tại thời điểm có nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Cuối năm báo cáo tài chính được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng

**4.3 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

- Phản ánh các khoản nợ phải thu và tình hình thanh toán các khoản nợ phải thu của doanh nghiệp với khách hàng về tiền bán sản phẩm, hàng hóa, TSCĐ và cung cấp dịch vụ. Khoản phải thu của khách hàng được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng .
- Lập dự phòng phải thu khó đòi : Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu không được khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính năm
- Mức trích lập dự phòng phải thu khó đòi được áp dụng theo hướng dẫn tại thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính . Cụ thể như sau :  
+ 30 % giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm

**4.4 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

- Hàng tồn kho được đánh giá theo nguyên tắc giá gốc, giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền . Phương pháp hạch toán hàng tồn kho là kê khai thường xuyên .để hạch toán hàng tồn kho .
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : Công ty chưa thực hiện lập dự phòng giảm giá

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****4.5 Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư**

- Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận và xác định nguyên giá phù hợp với chuẩn mực số 03- Tài sản cố định hữu hình.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận và xác định nguyên giá phù hợp với chuẩn mực 04- Tài sản vô hình.

- Khấu hao tài sản cố định được tính

+	Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
+	Máy móc, thiết bị	05 - 15 năm
+	Phương tiện vận tải	05 - 20 năm
+	Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
+	Tài sản cố định khác	03 - 10 năm

**4.6 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hiện hành**

- Công ty áp dụng mức thuế suất Thuế Thu nhập doanh nghiệp là 20% trên thu nhập chịu thuế
- Phản ánh chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế Thu nhập Hiện hành và chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của doanh nghiệp trong năm tài chính hiện hành

**4.7 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:**

- Phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Chi phí trả trước ngắn hạn được phân bổ trong 1 năm, chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong 2 đến 3 năm.

**4.8 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp

**4.9 Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Phản ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính của doanh nghiệp. Doanh nghiệp phải theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng

**4.10 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản 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 hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****4.11 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Phản ánh các khoản được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả trong kỳ này. Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu

**4.12 Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi**

Chưa thực hiện

**4.13 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo vốn góp thực tế, vốn góp của các cổ đông.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận chưa phân phối được ghi nhận từ kết quả kinh doanh trong kỳ của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách khác
- Nguyên tắc ghi nhận quỹ dự phòng tài chính, quỹ đầu tư phát triển, quỹ khác: Được trích lập theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên.

**4.14 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

- Doanh thu bán hàng:
  - + Được ghi nhận khi 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
  - + Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành .
- 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

  - + 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;
- Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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.
- Thu nhập khác:

Thu nhập khác được phát sinh từ các khoản dịch vụ thuê nhà và các dịch vụ khác và cũng có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn .

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

### THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

#### 1 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

##### Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u> VND	<u>Số đầu kỳ</u> VND
Tiền mặt	50.845.517	134.683.243
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	813.587.342	2.303.636.300
Tiền ngoại tệ tại Ngân hàng	13.126.187.865	26.025.550.553
Các khoản tương đương tiền	5.000.000.000	1.000.000.000
	<b><u>18.990.620.724</u></b>	<b><u>29.463.870.096</u></b>

#### 2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

##### Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u> VND	<u>Số đầu kỳ</u> VND
Đầu tư vào đơn vị khác (CTyCPLai đất và DVHHCảng Cửa lò)	4.860.000.000	4.860.000.000
	<b><u>4.860.000.000</u></b>	<b><u>4.860.000.000</u></b>

#### 3 PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGÁN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u> VND	<u>Số đầu kỳ</u> VND
Công ty TNHH khoáng sản Tín Hoàng		719.301.270
Công ty CP vận tải 1 TRACO	1.204.762.003	1.293.866.109
Công ty CPhản Nhật Việt	11.129.920.774	7.036.094.867
Công ty Cổ phần Vận tải Biển GLS	1.968.637.491	2.314.501.678
Công ty Cổ phần khoáng sản Namico	1.022.777.590	1.022.777.590
Công ty vận tải quốc tế Mê Kong	340.501.427	1.734.454.990
Công ty TNHH Lao - China Base	3.294.764.155	656.149.542
Công ty cổ phần đầu tư khoáng sản MIKA	892.565.134	
Các khoản phải thu khách hàng khác	9.808.774.666	7.888.649.078
	<b><u>29.662.703.240</u></b>	<b><u>22.665.795.124</u></b>

#### 4 PHẢI THU NGÁN HẠN KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u> VND	<u>Số đầu kỳ</u> VND
Công ty cổ phần thiết bị nâng Hải Hà	374.344.489	374.344.489
Phải thu giải quyết khó khăn	43.500.000	75.000.000
Phải thu bảo hiểm xã hội các cá nhân	614.111.400	229.931
Phải thu tạm ứng	637.000.000	
Phải thu khác	309.165.326	289.214.337
	<b><u>1.978.121.215</u></b>	<b><u>738.788.757</u></b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****5 HÀNG TỒN KHO**

	<u>Số cuối kỳ</u> VND	<u>Số đầu kỳ</u> VND
Nguyên vật liệu	1.635.004.863	2.518.619.113
Công cụ dụng cụ	368.690.583	345.326.758
	<b><u>2.003.695.446</u></b>	<b><u>2.863.945.871</u></b>

**6 XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG**

	<u>Số cuối kỳ</u> VND	<u>Số đầu kỳ</u> VND
Chi phí cầu 40 tấn cảng Cửa Lò	90.000.000	90.000.000
Chi phí sửa chữa lớn XNXD Cửa Lò	75.330.741	
	<b><u>165.330.741</u></b>	<b><u>90.000.000</u></b>

**7 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	<u>Số cuối kỳ</u> VND	<u>Số đầu kỳ</u> VND
<b>a. Ngắn hạn</b>		
Chi phí bảo hiểm Cầu cầu bánh lốp 100 tấn	50.847.000	
Sửa chữa mái kho 3 XNXD Cửa Lò (CFS)	212.500.000	
	<b><u>263.347.000</u></b>	<b><u>-</u></b>

**b. Dài hạn**

Chi Phí nâng cấp cảng Cửa Lò	5.921.701.039	6.349.775.809
Sửa chữa máy xúc 7	186.134.538	272.042.790
Nhà kho số 1 Cảng Cửa Lò	306.818.185	380.454.547
Nhà vệ sinh và nhà tắm công nhân Cảng Cửa Lò	191.560.455	231.193.653
Bãi sau cầu 4 Cảng Cửa Lò	3.096.020.068	3.759.452.938
Sửa chữa tường mặt đầm mũ cầu cảng Cửa Lò	458.831.260	553.761.868
Chi phí nâng cấp trạm điện văn phòng	43.717.064	72.861.776
Hệ thống giải phân cách bãi 1A,1B	216.499.807	270.624.757
Chi phí nạo vét khu trước bến cảng Bến Thủy	377.172.735	502.896.975
Bạc đạn xoay trụ cầu chân đế 2	647.111.112	
Hộp số nâng hàng cầu chân đế 2	491.666.668	
Chi phí trả trước dài hạn khác	759.985.529	1.381.650.129
	<b><u>12.697.218.460</u></b>	<b><u>13.774.715.242</u></b>

CÔNG TY CP CẢNG NGHỆ TĨNH

Địa chỉ: Số 10 - Trường Thi - TP.Vinh - Nghệ An

Điện thoại: 02383 847 199 Fax: 02383 847 142

Mẫu số B 09a -DN

Ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

### 8 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải và thiết bị truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ TSCĐ</b>						
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>294.332.941.357</b>	<b>91.302.101.668</b>	<b>107.969.022.959</b>	<b>633.636.363</b>	<b>9.593.629.316</b>	<b>503.831.331.663</b>
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	1.563.636.364	-	990.000.000	2.553.636.364
Mua sắm mới	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Góp vốn công ty liên kết	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>294.332.941.357</b>	<b>91.302.101.668</b>	<b>109.532.659.323</b>	<b>633.636.363</b>	<b>10.583.629.316</b>	<b>506.384.968.027</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>226.703.980.252</b>	<b>16.259.357.806</b>	<b>74.421.414.338</b>	<b>272.411.976</b>	<b>4.744.692.152</b>	<b>322.401.856.524</b>
Trích khấu hao trong kỳ	6.990.207.835	2.293.493.748	4.909.725.410	46.580.916	541.150.933	14.781.158.842
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Góp vốn công ty liên kết	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>233.694.188.087</b>	<b>18.552.851.554</b>	<b>79.331.139.748</b>	<b>318.992.892</b>	<b>5.285.843.085</b>	<b>337.183.015.366</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
<b>Tại ngày đầu kỳ</b>	<b>67.628.961.105</b>	<b>75.042.743.862</b>	<b>33.547.608.621</b>	<b>361.224.387</b>	<b>4.848.937.164</b>	<b>181.429.475.139</b>
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>60.638.753.270</b>	<b>72.749.250.114</b>	<b>30.201.519.575</b>	<b>314.643.471</b>	<b>5.297.786.231</b>	<b>169.201.952.661</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****9 TĂNG GIÁM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Quyền phát hành</b>	<b>Bản quyền bằng sáng chế</b>	<b>Chương trình phần mềm</b>	<b>TSCĐ vô hình Khác</b>	<b>Tổng cộng</b>
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ TSCĐ</b>						
<b>Số dư đầu kỳ</b>	-	-	-	395.862.000	-	<b>395.862.000</b>
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
Tặng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>				<b>395.862.000</b>		<b>395.862.000</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
<b>Số dư đầu kỳ</b>	-	-	-	191.333.300	-	<b>191.333.300</b>
Trích khấu hao trong kỳ	-	-	-	39.586.200	-	39.586.200
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	-	-	230.919.500	-	230.919.500
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
<b>Tại ngày đầu kỳ</b>	-	-	-	<b>204.528.700</b>	-	<b>204.528.700</b>
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	-	-	-	<b>164.942.500</b>	-	<b>164.942.500</b>

CÔNG TY CP CẢNG NGHỆ TĨNH

Địa chỉ: Số 10 - Trường Thi - TP.Vinh - Nghệ A

Điện thoại: 02383 847 199 Fax: 02383 847 142

Mẫu số B 09a -DN

Ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**10 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỢP**

**TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ NỢP NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC**

**Quý 2 năm 2019**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ PHẢI NỢP ĐẦU KỲ	LŨY KẾ TỪ ĐẦU KỲ		SỐ PHẢI NỢP CUỐI KỲ
			SỐ PHẢI NỢP	SỐ ĐÃ NỢP	
1	2	3	6	7	8
<b>I. Thuế:</b>	<b>10</b>	<b>1.336.714.513</b>	<b>5.832.832.148</b>	<b>5.757.758.439</b>	<b>1.411.788.222</b>
1. Thuế GTGT hàng nội địa	11	394.339.279	3.608.190.556	3.156.341.805	846.188.030
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12				-
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13				-
4. Thuế xuất nhập khẩu	14				-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	985.053.534	893.330.220	1.308.780.762	569.602.992
6. Thuế tài nguyên	16				-
7. Thuế nhà đất	17	-			-
8. Tiền thuê đất	18		1.047.085.000	1.047.085.000	-
9. Các loại thuế khác	19	(42.678.300)	284.226.372	245.550.872	(4.002.800)
- Thuế thu nhập cá nhân		(42.678.300)	192.514.013	153.838.513	(4.002.800)
- Thuế môn bài			5.000.000	5.000.000	-
- Thuế khác			86.712.359	86.712.359	-
<b>II. Các khoản phải nộp khác:</b>	<b>30</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
1. Các khoản phụ thu	31				-
2. Các khoản phí, lệ phí	32				-
3. Các khoản khác	33		2.959.904	2.959.904	-
<b>Tổng cộng</b>		<b>1.336.714.513</b>	<b>5.832.832.148</b>	<b>5.757.758.439</b>	<b>1.411.788.222</b>

Ghi chú: lấy mã 313 - 153 trên bảng cân đối



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****11 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Công ty CPKho vận Nhật Việt Nghệ an	4.102.174.800	4.254.400.700
Công ty TNHH Vận tải biển Bạch Đằng	108.418.050	2.032.552.500
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và thương mại Quang Tùng		196.109.100
Công ty TNHH Cảng Cửa Lò	6.640.000.000	
Công ty Xăng dầu Nghệ An	130.682.805	
Phải trả cho các đối tượng khác	92.777.026	300.687.376
	<b>11.074.052.681</b>	<b>6.783.749.676</b>

**12 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Chi phí hỗ trợ nạo vét luồng vào cảng cá	2.500.000.000	2.500.000.000
Trích trước lương phép	174.194.988	81.619.688
	<b>2.674.194.988</b>	<b>2.581.619.688</b>

**13 PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Kinh phí công đoàn	83.359.490	167.695.187
Bảo hiểm xã hội	66.931.460	503.545
Công nợ thuế thu nhập, bảo hiểm xã hội của cá nhân	8.983.565	51.166.220
Phải trả cổ tức	12.910.320.000	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.333.093.495	1.375.283.495
	<b>14.402.688.010</b>	<b>1.594.648.447</b>

**14 VỐN CHỦ SỞ HỮU****Thay đổi trong vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
<b>Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2018</b>			
Số dư đầu kỳ trước	215.172.000.000	21.100.884.401	236.272.884.401
Lợi nhuận trong kỳ	-	8.911.023.876	8.911.023.876
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	(3.333.892.000)	(3.333.892.000)
Chi trả cổ tức	-	(17.213.760.000)	(17.213.760.000)
Số dư cuối kỳ trước	<b>215.172.000.000</b>	<b>9.464.256.277</b>	<b>224.636.256.277</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2019

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu kỳ này	215.172.000.000	16.637.694.281	231.809.694.281
Lợi nhuận trong kỳ		4.392.480.194	4.392.480.194
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi (i)		(3.375.005.376)	(3.375.005.376)
Chi trả cổ tức (i)		(12.910.320.000)	(12.910.320.000)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>-</b>	<b>4.744.849.099</b>	<b>219.916.849.099</b>

- (i) Trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi và công bố chi trả cổ tức 600 đồng trên mỗi cổ phiếu theo Nghị quyết số 01-19/NQ-ĐHĐCĐ ngày 16 tháng 5 năm 2019 của Đại hội Cổ đông thường niên năm 2019. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, giá trị cổ tức chưa được chi trả và đang theo dõi trên tài khoản Phải trả khác.

### Nguồn vốn kinh doanh

Cổ đông	Theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần		Vốn đã góp	
	%	VND	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tổng công ty Hàng hải Việt Nam	51,00	109.737.720.000	109.737.720.000	109.737.720.000
Công ty CPĐT và xây dựng Tuấn Lộc	18,10	38.941.560.000	38.941.560.000	38.941.560.000
Vốn góp của các cổ đông khác	30,90	66.492.720.000	66.492.720.000	66.492.720.000
	<b>100</b>	<b>215.172.000.000</b>	<b>215.172.000.000</b>	<b>215.172.000.000</b>

### 15 DOANH THU CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu bốc xếp	61.491.151.000	61.048.966.000
Doanh thu kho bãi	6.328.032.000	7.039.952.000
Doanh thu cầu bến	3.311.818.000	4.312.576.000
Doanh thu xe máy, cầu, khác	11.620.299.716	11.275.991.612
	<b>82.751.300.716</b>	<b>83.677.485.612</b>

### 16 DOANH THU CUNG CẤP DỊCH VỤ THEO KHU VỰC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu tại Xí nghiệp xếp dỡ Cửa Lò	76.728.636.327	76.099.728.426
Doanh thu tại Xí nghiệp xếp dỡ Bến Thủy	6.022.664.389	7.577.757.186
	<b>82.751.300.716</b>	<b>83.677.485.612</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****17 GIÁ VỐN CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	<u>Kỳ này</u> VND	<u>Kỳ trước</u> VND
Giá vốn tại Xí nghiệp xếp dỡ Cửa Lò	64.791.001.070	59.258.136.580
Giá tại Xí nghiệp xếp dỡ Bến Thủy	6.027.441.125	7.048.627.636
	<b>70.818.442.195</b>	<b>66.306.764.216</b>

**18 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	<u>Kỳ này</u> VND	<u>Kỳ trước</u> VND
Chi phí nguyên nhiên vật liệu	11.646.911.240	10.790.844.224
Chi phí nhân công	26.681.939.876	30.794.772.564
Chi phí khấu hao tài sản cố định	14.820.745.042	16.185.229.831
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20.833.688.286	12.368.988.851
Chi phí khác bằng tiền	5.398.604.064	4.238.864.826
	<b>79.381.888.508</b>	<b>74.378.700.296</b>

**19 THU NHẬP KHÁC**

	<u>Kỳ này</u> VND	<u>Kỳ trước</u> VND
Thu nhập khác tại XNXD Cửa Lò	646.583.969	204.363.548
Thu nhập khác tại XNXD Bến Thủy	150.645.980	201.995.448
Thu nhập khác tại khu vực Văn phòng Công ty	219.957.513	69.202.382
	<b>1.017.187.462</b>	<b>475.561.378</b>

**20 DOANH THU TÀI CHÍNH**

	<u>Kỳ này</u> VND	<u>Kỳ trước</u> VND
Cổ tức, lợi nhuận được chia (i)	951.150.847	891.454.846
Lãi tiền gửi, lãi do bán ngoại tệ	106.753.164	180.828.052
Doanh thu hoạt động tài chính khác		90.808.614
	<b>1.057.904.011</b>	<b>1.163.091.512</b>

- (i) Phản ánh cổ tức được chia tại khoản đầu tư vào Công ty liên kết - Công ty Cổ phần Lai dất và Dịch vụ Hàng hải Cảng Cửa Lò

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****21 CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá	11.283.681	19.846.631
	<b>11.283.681</b>	<b>19.846.631</b>

**22 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân viên quản lý	3.124.309.046	3.780.168.868
Chi phí khấu hao tài sản cố định	395.007.090	395.007.090
(Hoàn nhập)/Chi phí dự phòng	553.230.595	(190.000.000)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	545.263.381	661.624.495
Chi phí khác bằng tiền	3.108.489.443	2.517.268.720
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	837.146.758	907.866.907
	<b>8.563.446.313</b>	<b>8.071.936.080</b>

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>5.285.810.414</b>	<b>10.916.251.222</b>
<b>Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế</b>		
- Trừ thu nhập không chịu thuế	(951.150.847)	(891.454.846)
- Cộng các khoản chi phí không được khấu trừ	131.991.535	1.340.353
Thu nhập chịu thuế	<b>4.466.651.102</b>	<b>10.026.136.729</b>
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	893.330.220	2.005.227.346
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>893.330.220</b>	<b>2.005.227.346</b>



Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Hồng

Lập ngày 17 tháng 7 năm 2019



Kế toán trưởng

Nguyễn Xuân Hùng



Tổng giám đốc

Lê Doãn Long

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG NGHỆ TĨNH

**TỔNG HỢP PHÁT SINH TÀI KHOẢN NGOÀI BẢNG**  
**QUÝ II NĂM 2019**

Tk	Tên Tk	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
		Dư nợ đầu	Dư có đầu	Phát sinh nợ	Phát sinh có	Dư nợ cuối	Dư có cuối
N004	Nợ khó đòi đã xử lý						
N007	Ngoại tệ các loại (USD)	133.833,46		560.737,06	130.003,30	564.567,22	
N009	Nguồn vốn khấu hao cơ bản	31 136 671 948		7 289 436 630	2 553 636 364	35 872 472 214	

NGƯỜI LẬP BIỂU

  
Trinh Xuân Thương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Nguyễn Xuân Hưng

Ngày 30 tháng 06 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC




  
LÊ ĐOÀN LONG

**DOANH THU NỘI BỘ**  
**QUÝ II NĂM 2019**

*Đơn vị tính VND*

VẬN TẢI	CẢNG BIÊN VÀ DỊCH VỤ CẢNG BIÊN	BÁN TÀU	CHO THUÊ VĂN PHÒNG	KINH DOANH GA LỎNG	THU TỪ HỢP TÀI CHÍNH	TỔNG CỘNG
0	0	0	0	0	0	0

NGƯỜI LẬP

  
Nguyễn Thị Thanh Hồng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Nguyễn Xuân Hưng

Ngày 30 tháng 06 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



  
LÊ DOÃN LONG

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG NGHỆ TĨNH

**CÔNG NỢ NỘI BỘ**  
**QUÝ II NĂM 2019**

Đơn vị tính VND

SỐ DƯ TÀI KHOẢN PHẢI THU					SỐ DƯ CÁC TÀI KHOẢN PHẢI TRẢ			
TÀI KHOẢN 131	TÀI KHOẢN 331	TKHOẢN 138	TÀI KHOẢN 141	TÀI KHOẢN 338	TÀI KHOẢN 331	TÀI KHOẢN 131	TÀI KHOẢN 338	TÀI KHOẢN 334
0	0	0	0	0	0	0	0	0

NGƯỜI LẬP

  
Nguyễn Thị Thanh Hồng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Nguyễn Xuân Hùng

Ngày 30 tháng 06 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



  
LÊ DOÃN LONG

**TÀI SẢN CỐ ĐỊNH TĂNG**  
**QUÝ II NĂM 2019**

TT	TÊN TÀI SẢN	NGUYÊN GIÁ	THỜI GIAN SD (NĂM)	THỜI ĐIỂM ĐƯA VÀO TÍNH KH	TÊN ĐƠN VỊ BÁN
1	Máy đào bánh lốp KOMATSU PW160-7E0 (Số 4 XNXD Cửa Lò)	1.563.636.364	8	18/04/2019	Công ty Cổ phần Thiết bị phụ tùng THT
	Khung chụp Container bán tự động 20" số 4 Cửa Lò	450.000.000	6	17/05/2019	Công ty TNHH SX TM và DV hàng hải Tân Vĩnh Lộc
	Khung chụp Container bán tự động 40" số 4 Cửa Lò	540.000.000	6	17/05/2019	Công ty TNHH SX TM và DV hàng hải Tân Vĩnh Lộc
	<b>Tổng cộng</b>	<b>2.553.636.364</b>			

NGƯỜI LẬP

  
Trinh Xuân Thương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Nguyễn Xuân Hùng

Ngày 30 tháng 06 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



  
LÊ ĐOÀN LONG