

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

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 1/2018/BTT-MAC

(Việc: CB Báo cáo tài chính quý IV năm 2018)

Hải phòng, ngày 20 tháng 1 năm 2018

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước.
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.**

1. Tên Công ty: Công ty CP Cung ứng và dịch vụ kỹ thuật Hàng Hải.
 2. Mã chứng khoán: MAC.
 3. Địa chỉ trụ sở chính: Số 8A đường Vạn Mỹ, phường Vạn Mỹ, quận Ngô Quyền, TP Hải Phòng.
 4. Điện thoại: 0225.3766561 Fax: 0225.3765671.
 5. Người thực hiện Công bố thông tin: Trịnh Thị Thu Trang.
 6. Loại thông tin công bố: định kỳ bất thường theo yêu cầu
 7. Nội dung của thông tin công bố:
 - 7.1 Báo cáo tài chính quý IV năm 2017.
 - 7.2 Giải trình chênh lệch số liệu.
 8. Thông tin này được công bố đồng thời trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20/1/2018 tại đường dẫn: maserco.com.vn
- Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

• **Tài liệu đính kèm:**

- BC tài chính quý IV.2017
- Giải trình chênh lệch số liệu

Người được ủy quyền CBTT



Trịnh Thị Thu Trang

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
(Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		140,671,737,604	123,931,398,378
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		10,190,386,135	10,671,384,839
1. Tiền	111		10,190,386,135	8,671,384,839
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	2,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		6,000,000,000	6,500,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			500,000,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		6,000,000,000	6,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		94,982,622,606	88,871,014,148
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		77,228,435,342	68,543,486,527
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2,711,669,630	2,438,965,503
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		27,040,088,216	29,886,132,700
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(11,997,570,582)	(11,997,570,582)
IV. Hàng tồn kho	140		28,822,795,321	17,278,013,810
1. Hàng tồn kho	141		28,822,795,321	17,278,013,810
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		675,933,542	610,985,581
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		644,749,232	604,488,106
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		31,184,310	6,497,475
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		97,781,702,179	106,926,020,895
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		35,723,200,000	37,023,200,000
6. Phải thu dài hạn khác	216		35,723,200,000	37,023,200,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		44,134,019,354	46,582,912,022
1. Tài sản cố định hữu hình	221		43,500,387,354	45,941,280,038
- Nguyên giá	222		65,486,191,916	63,156,919,098
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(21,985,804,562)	(17,215,639,060)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	
3. Tài sản cố định vô hình	227		633,632,000	641,631,984
- Nguyên giá	228		673,632,000	673,632,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(40,000,000)	(32,000,016)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		3,357,217,908	2,828,908,956
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3,357,217,908	2,828,908,956
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		12,710,790,545	17,318,760,454
3. Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	253		12,864,044,576	17,492,989,466
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(153,254,031)	(174,229,012)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1,856,474,372	3,172,239,463
1. Chí phí trả trước dài hạn	261		1,856,474,372	3,172,239,463
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		238,453,439,783	230,857,419,273
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		60,404,520,981	51,870,160,793
I. Nợ ngắn hạn	310		59,575,353,830	49,120,994,097
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		22,400,140,622	16,632,925,502
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		263,595,158	145,522,959
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		4,740,085,341	7,148,528,377

4. Phải trả người lao động	314		3,178,419,900	4,381,962,298
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1,084,844,791	2,862,148,363
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		2,794,148,596	3,502,352,963
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		22,912,681,143	14,084,704,237
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,201,438,279	362,849,398
II. Nợ dài hạn	330		829,167,151	2,749,166,696
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		829,167,151	2,749,166,696
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		178,048,918,802	178,987,258,480
I. Vốn chủ sở hữu	410		178,048,918,802	178,987,258,480
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		144,192,890,000	144,192,890,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		144,192,890,000	144,192,890,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(643,572,900)	(643,572,900)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		12,776,991,134	7,801,019,508
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		22,862,255	22,862,255
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		21,699,748,313	27,614,059,617
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		13,603,345,358	2,734,201,487
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		8,096,402,955	24,879,858,130
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		238,453,439,783	230,857,419,273

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)




KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lê Thị Xuân Mai



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Văn Cường



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4/2017	Quý 4/2016	Lũy kế đến 31/12/2017	Lũy kế đến 31/12/2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		45.201.913.630	48.348.675.427	195.216.744.321	182.772.094.138
2. Các khoản giảm trừ doanh thu (10=01-02)	02		-	-	-	144.655.945
	10		45.201.913.630	48.348.675.427	195.216.744.321	182.627.438.193
4. Giá vốn hàng bán	11		38.937.081.806	39.472.952.094	160.119.331.929	145.510.947.413
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6.264.831.824	8.875.723.333	35.097.412.392	37.116.490.780
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		8.164.040.158	2.761.586.071	8.649.347.055	14.563.937.661
7. Chi phí tài chính	22		647.635.809	280.859.797	2.057.776.213	1.312.599.504
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		549.839.109	280.859.797	1.980.954.494	1.184.633.691
8. Chi phí bán hàng	25		271.392.980	252.885.700	1.127.423.366	1.127.973.427
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4.062.733.586	6.249.038.705	20.876.015.663	19.719.118.470
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		9.447.109.607	4.854.525.202	19.685.544.205	29.520.737.040
11. Thu nhập khác	31		346.827.651	862.293.727	697.239.382	668.896.489
12. Chi phí khác	32		90.713.623	699.990.576	845.768.978	175.322.092
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		256.114.028	162.303.151	148.529.596	493.574.397
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		9.703.223.635	5.016.828.353	19.537.014.609	30.014.311.437
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1.606.820.680	476.466.891	3.568.079.474	5.134.453.307
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		8.096.402.955	4.540.361.462	15.968.935.135	24.879.858.130
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		561	315	1.107	1.782
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



[Signature]
KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đo Thị Quên Mai

[Signature]
GIÁM ĐỐC
Nguyễn Văn Cường

Công ty CP Cung ứng và DVKT Hàng Hải

Mẫu số B 03 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

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

Quý IV năm 2017

Đơn vị tính : VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV/2017	Quý IV/2016	Lũy kế đến 31/12/2017	Lũy kế đến 31/12/2016
	1	2	3	4	5	
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1. Lợi nhuận trước thuế	01		9,703,223,635	5,016,828,353	19,537,014,609	24,879,858,130
2. Điều chỉnh cho các khoản						
- Khấu hao TSCD và BĐSĐT	02		1,376,714,696	1,210,686,639	5,494,268,637	4,578,134,899
- Các khoản dự phòng	03		-	-	(20,974,981)	105,861,163
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-	-	(44,644,706)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(8,164,040,158)	(2,923,889,222)	(8,106,601,942)	(13,639,680,068)
- Chi phí lãi vay	06		549,839,109	280,859,797	1,980,954,494	1,184,633,691
- Các khoản điều chỉnh khác	07				-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		3,465,737,282	3,584,485,567	18,884,660,817	17,064,163,109
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5,476,763,498	(9,544,246,127)	(4,141,269,551)	(54,133,010,154)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(647,478,203)	1,818,690,478	(11,532,036,511)	(1,637,358,538)
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(9,820,317,210)	3,915,947,157	(2,718,376,524)	11,184,520,306
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		42,086,048	(164,936,726)	1,275,503,965	(2,129,139,636)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-	500,000,000	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(549,839,109)	(280,859,797)	(1,977,757,827)	(1,188,431,300)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(100,000,000)	(300,000,000)	(4,834,453,307)	(1,531,794,656)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16				-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(156,065,732)	(286,089,500)	(649,396,932)	(554,346,528)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2,289,113,426)	(1,257,008,948)	(5,193,125,870)	(32,925,397,397)

II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư										
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác	21			(756,841,230)		(258,393,868)		(3,930,182,437)		(14,584,394,053)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD và các tài sản dài hạn khác	22			336,363,636		202,658,314		442,363,636		659,635,413
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23									(6,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24									
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25					(81,600,000)				(581,600,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26									14,352,753,494
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			8,164,040,158		2,634,493,900		8,501,629,609		4,628,135,350
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30			7,743,562,564		2,497,158,346		5,013,810,808		(1,525,469,796)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính										
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhập vốn góp của chủ sở hữu	31									
2. Tiền trả lại vốn góp của chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32									
3. Tiền thu từ đi vay	33			33,777,326,871		25,728,202,285		130,765,079,920		106,077,370,361
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			(39,034,210,112)		(24,605,394,351)		(123,857,119,062)		(106,257,404,852)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35									
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36							(7,209,644,500)		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			(5,256,883,241)		1,122,807,934		(301,683,642)		(180,034,491)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50			197,565,897		2,362,957,332		(480,998,704)		(34,630,901,684)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60			9,992,820,238		14,250,958,390		10,671,384,839		45,250,552,095
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61									51,734,428
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70			10,190,386,135		16,613,915,722		10,190,386,135		10,671,384,839

Lập ngày 19 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

[Signature]

[Signature]

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đo Thị Xuân Mai



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Văn Cường

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH **QUÝ IV NĂM 2017**

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần Cung ứng và dịch vụ kỹ thuật Hàng Hải được thành lập theo Quyết định số 2375/QĐ-BGTVT ngày 14/08/2003 của Bộ trưởng Bộ GTVT về việc chuyển doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty cổ phần. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 14 vào ngày 28/07/2016 với vốn điều lệ là 144.192.890.000 đồng tương đương 14.419.289 cổ phiếu.

2- Ngành nghề kinh doanh: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ liên quan đến vận tải, sửa chữa bảo dưỡng phương tiện vận tải thủy bộ, sửa chữa máy móc thiết bị, gia công cơ khí, bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh: sữa, sản phẩm chế biến từ sữa, thịt và các sản phẩm từ thịt gia cầm

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

1- Kỳ kế toán quý (bắt đầu từ ngày 01/10/2017 kết thúc vào ngày 31/12/2017)

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng Việt Nam (VND)

III Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

2- Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ

IV Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng. Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng và có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm báo cáo và được ghi nhận theo chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 "báo cáo lưu chuyển tiền tệ". Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày phát sinh.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

'- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo giá gốc.

'- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền.

'- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

'-Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình): Tài sản cố định hữu hình và vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn

Nguyên giá TSCĐ hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có TSCĐ tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

'- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình): tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với các quy định tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ trưởng Bộ tài chính. Cụ thể như sau:

Loại tài sản	Số năm khấu hao
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 đến 15
Máy móc thiết bị	03 đến 15
Phương tiện vận tải	06 đến 15
Dụng cụ quản lý	03 đến 07

4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

-Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn khác: là khoản đầu tư chứng chỉ quỹ trái phiếu Công ty cổ phần quản lý quỹ đầu tư MB

-Các khoản đầu tư dài hạn: đầu tư dài hạn khác bao gồm Các khoản góp vốn vào Công ty Cổ phần Hải Minh, Công ty Cổ phần vận tải và Xếp dỡ Hải An, Công ty Cổ phần Hàng Hải Nam Dương, Công ty TNHH Dịch vụ Container Maserco, Công ty Cổ phần thực phẩm Vijias, Công ty Cổ phần Logistic Đà Nẵng.

-Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: là số chênh lệch giữa giá gốc của khoản đầu tư phần sở hữu tính theo sổ kế toán của bên nhận đầu tư được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ tài chính

5- Nguyên tắc Ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

-Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí lãi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Chi phí trả trước ngắn hạn là giá trị công cụ, dụng cụ được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh theo thời gian sử dụng ước tính dưới 12 tháng, kể từ tháng đưa vào sử dụng

Chi phí trả trước dài hạn là giá trị công cụ, dụng cụ được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh theo thời gian sử dụng ước tính từ 12 tháng đến 36 tháng, kể từ tháng đưa vào sử dụng. Riêng các công cụ, dụng cụ là giá trị còn lại của các tài sản có nguyên giá không đủ tiêu chuẩn ghi nhận tài sản cố định theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính và Quyết định số 1173/QĐ-BTC ngày 21/05/2013 của Bộ trưởng Bộ tài chính, được phân bổ dần vào kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong 36 tháng, kể từ tháng 6 năm 2013

7- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ. Chi phí phải trả bao gồm các khoản chi phí lãi vay phải trả và một số chi phí phải trả khác

8- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

-Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu: bao gồm vốn góp của các cổ đông, được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông góp cổ phần, tính theo mệnh giá đã phát hành,

-Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: là số lãi từ các hoạt động của Công ty đến thời điểm 30/06/2017.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

-Doanh thu bán hàng hóa: được ghi nhận khi quyền sở hữu hàng hóa được chuyển sang người mua

-Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi hoàn thành dịch vụ cung cấp cho khách hàng và được khách hàng chấp nhận thanh toán

-Doanh thu hoạt động tài chính: bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, tiền cho vay, cổ tức, lợi nhuận được chia và chênh lệch tỷ giá

10- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: là lãi tiền vay được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên cơ sở số tiền vay và lãi suất vay từng kỳ thực tế

11- Nguyên tắc phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Thuế suất thuế TNDN áp dụng là 20%

1 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Tiền mặt	337,646,552	208,151,882
Tiền gửi ngân hàng	9,852,739,583	8,463,232,957
Các khoản tương đương tiền		
Cộng	10,190,386,135	8,671,384,839

2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Tiền gửi có kỳ hạn	6,000,000,000	6,000,000,000
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
Chứng chỉ quỹ Cty CP quản lý quỹ đầu tư MB		500,000,000
Cộng	6,000,000,000	6,500,000,000

3 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Cty CP vận tải và Xếp dỡ Hải An	-	542,320,326
Cty TNHH DV Container Maserco	333 311 562	333,311,562
Cty CP thực phẩm Vijais	10 063 516 022	10,333,367,823
Cty Motachi	682,695,683	268,738,439
Đặt cọc	2,108,000	2,108,000
Tạm ứng	3,421,579,571	3,175,864,723
Cty Tenglay	995,361,749	3,404,673,623
Cty CP MLU	7,000,000,000	10,000,000,000
Công ty cổ phần HH Nam Dương	912,693,570	

Công ty cổ phần chứng khoán VN Direct	754,942,500	
Công ty Nippong Yusen	474,238,800	
Công ty MSL A/S	309,001,997	
Phải thu khác	2,090,638,762	1,825,748,204
Cộng	27,040,088,216	29,886,132,700

4 HÀNG TỒN KHO

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Hàng mua đang đi trên đường	339,021,000	
Nguyên vật liệu	17,967,350,549	12,293,693,187
CCDC	2,861,554,991	853,553,226
Chi phí SXKD dở dang	5,287,572,409	1,869,085,816
Thành phẩm	2,367,296,372	2,261,681,581
Hàng hóa		
Cộng	28,822,795,321	17,278,013,810

5 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Thiết bị VP 8A	897,061,660	518,535,633
Cầu kiểm cont Đà Nẵng	-	1,356,043
CN Hà Nội	742,921,395	45,361,124
Xe container thanh lý (7xe)	326,004,681	745,858,339
KV sửa xe 173	-	40,506,033
Bãi MTC	178,340,477	33,853,848
Nhà phun sơn	-	69,491,034
Hệ thống thoát nc 173	-	32,526,231
KV sửa chữa Tân Cảng	-	47,106,957
Xưởng Đồng Nai	-	760,226,383
PM Vĩnh Cửu	919,530,000	495,468,000
Kho MNR ở MTC	25,874,331	25,874,331
Máy đột V di động xưởng cơ khí	-	12,745,000
Máy chủ	170,990,000	
Bãi VipGreen	12,515,569	
Hoán cải xe	13,952,655	
máy đập uốn móc	26,170,800	-
Máy hàn tán	5,976,000	
Máy uốn ống thủy lực	8,510,000	
Máy nắn xà	12,682,000	
Nhà xưởng suối Lò Ô	16,688,340	
Cộng	3,357,217,908	2,828,908,956

6 CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Đặt cọc	723,200,000	2,023,200,000
Cty CP ĐT và XD và TM Motachi	35,000,000,000	35,000,000,000
Cộng	35,723,200,000	37,023,200,000

7 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2017	28,178,078,860	5,705,647,757	29,201,396,481	71,796,000	63,156,919,098
Mua trong năm					-
Đầu tư XDCB hoàn thành	1,030,918,879	1,140,631,897	873,825,196		3,045,375,972
Tăng khác					-
Thanh lý, nhượng bán		506,103,151	210,000,000		716,103,151
Giảm khác					-
Số dư tại 31/12/2017	29,208,997,739	6,340,176,503	29,865,221,677	71,796,000	65,486,191,919
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ					
Số dư tại 01/01/2017	6,727,769,013	3,300,570,593	7,151,051,409	36,248,045	17,215,639,060
Khấu hao trong năm	2,003,276,074	415,180,317	3,058,807,244	9,005,019	5,486,268,654
Tăng khác					-
Thanh lý, nhượng bán		506,103,151	210,000,000		716,103,151
Giảm khác					-
Số dư tại 31/12/2017	8,731,045,087	3,209,647,759	9,999,858,653	45,253,064	21,985,804,563
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư tại 01/01/2017	21,450,309,847	2,405,077,164	22,050,345,072	35,547,955	45,941,280,038
Số dư tại 31/12/2017	20,477,952,652	3,130,528,744	19,865,363,024	26,542,936	43,500,387,356

TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Giá trị sử dụng đất			Phần mềm máy tính	Cộng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2017	633,632,000			40,000,000	673,632,000
Mua trong năm					0
Số dư tại 31/12/2017	633,632,000			40,000,000	673,632,000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ					
Số dư tại 01/01/2017				32,000,016	32,000,016
Khấu hao trong năm				7,999,984	7,999,984
Số dư tại 31/12/2017				40,000,000	40,000,000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư tại 01/01/2017	633,632,000			7,999,984	641,631,984
Số dư tại 31/12/2017	633,632,000			-	633,632,000

8 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Đầu tư dài hạn khác		
Công ty Cổ phần Hải Minh	786,585,671	786,585,671
Công ty CP xếp dỡ Hải An	9,309,808,905	13,038,753,795
Công ty Cổ phần Hàng hải Nam Dương	900,000,000	1,800,000,000
Công ty TNHH Dịch vụ Container Maserco	886,050,000	886,050,000
Cty CP thực phẩm Vijais	600,000,000	600,000,000
Cty CP MLU	300,000,000	300,000,000
Cty CP Logistic Đà Nẵng	81,600,000	81,600,000
	12,864,044,576	17,492,989,466

9 Vay và nợ thuê tài chính

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn		
Ngân hàng TM CP Công thương VN- CN Ngô Quyền	8,289,640,529	5,519,419,559
NH Eximbank	8,923,515,625	5,126,555,427
NH BIDV	2,521,454,022	2,556,261,135
NH Vietcombank	3,178,070,967	882,468,116
Cộng	22,912,681,143	14,084,704,237
Dài hạn		
Ngân hàng TM CP Công thương VN- CN Ngô Quyền	-	490,000,000
Ngân hàng Eximbank	829,167,151	2,259,166,696
Cộng	829,167,151	2,749,166,696

10 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Thuế GTGT	654,021,144	1,465,862,595
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,368,079,474	4,702,218,445
Thuế TNCN	51,154,223	46,868,837
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	666,830,500	933,578,500
Phí, lệ phí phải nộp khác		-
Cộng	4,740,085,341	7,148,528,377

11 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Trích trước tiền điện, nước, điện thoại phải trả	73,926,433	83,471,619
Chi phí lãi vay	33,110,301	-

Chi phí phải trả khác	977,808,057	2,778,676,744
Cộng	1,084,844,791	2,862,148,363

12 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Kinh phí công đoàn	224,861,227	378,793,027
Bảo hiểm xã hội	21,756,659	701,597,540
Phải trả cổ tức	-	-
Phải trả khác	2,547,530,710	2,421,962,396
Cộng	2,794,148,596	3,502,352,963
	TRUE	TRUE

13 DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý IV/2017 VND	Quý IV/2016 VND
1 Hoạt động đóng mới và sửa chữa tàu biển	-	-
2 Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện bộ	37,325,705,157	41,049,717,171
3 Hoạt động thương mại	2,831,765,944	1,628,632,874
4 Hoạt động khai thác bãi Container	4,465,677,076	4,187,737,505
5 Hoạt động vận tải	578,765,453	645,242,910
6 Hoạt động khác	-	837,344,967
Cộng	45,201,913,630	48,348,675,427

14 CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ

	Quý IV/2017 VND	Quý IV/2016 VND
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-

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

	Quý IV/2017 VND	Quý IV/2016 VND
Hoạt động đóng mới và sửa chữa tàu biển	-	-
Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện bộ	37,285,705,157	41,049,717,171
Hoạt động thương mại	2,831,765,944	1,628,632,874
Hoạt động khai thác bãi Container	4,465,677,076	4,187,737,505
Hoạt động giao nhận vận tải	618,765,453	645,242,910
Hoạt động khác	-	837,344,967

Cộng	45,201,913,630	48,348,675,427
-------------	-----------------------	-----------------------

16 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý IV/2017 VND	Quý IV/2016 VND
Hoạt động đóng mới và sửa chữa tàu biển		-
Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện bộ	33,059,075,905	32,630,259,755
Hoạt động thương mại	1,448,069,521	718,965,562
Hoạt động khai thác bãi Container	3,821,510,064	5,260,424,630
Hoạt động giao nhận vận tải	608,426,316	622,489,882
Hoạt động khác		240,812,265
Cộng	38,937,081,806	39,472,952,094

17 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý IV/2017 VND	Quý IV/2016 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	126,389,048	127,092,171
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,740,601,000	2,634,493,900
Lãi do bán các khoản đầu tư	6,297,050,110	-
Lãi do bán chứng khoán kinh doanh	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	8,164,040,158	2,761,586,071

18 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý IV/2017 VND	Quý IV/2016 VND
Lãi vay phải trả	582,184,023	279,829,347
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	-
Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư	-	-
Chi phí bán các khoản đầu tư	65,451,786	-
Chi phí tài chính khác	-	1,030,450
Cộng	647,635,809	280,859,797

19 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý IV/2017 VND	Quý IV/2016 VND
Chi phí nhân viên	92,614,900	102,538,700
Chi phí vật liệu, bao bì		44,918,680
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	98,236,930	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	65,080,470	59,659,120
Chi phí dịch vụ mua ngoài		-
Chi phí bằng tiền khác	15,460,680	45,769,200

Cộng	271,392,980	252,885,700
20 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP		
	Quý IV/2017	Quý IV/2016
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	2,038,616,410	3,948,669,100
Chi phí đồ dùng văn phòng		
Chi phí khấu hao TSCĐ	167,968,004	133,069,782
Chi phí dự phòng		
Thuế, phí và lệ phí	267,199,000	275,196,499
Chi phí dịch vụ mua ngoài	588,799,830	434,852,931
Chi phí bằng tiền khác	1,000,150,342	1,457,250,393
Trợ cấp	-	-
Cộng	4,062,733,586	6,249,038,705
21 THU NHẬP KHÁC		
	Quý IV/2017	Quý IV/2016
	VND	VND
Thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	336,363,636	659,635,413
Tiền hoa hồng bán hàng		-
Thanh lý công cụ, dụng cụ, tôn vụn		197,778,195
Thu nhập khác	10,464,015	4,880,119
Cộng	346,827,651	862,293,727
22 CHI PHÍ KHÁC		
	Quý IV/2017	Quý IV/2016
	VND	VND
Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		670,205,413
Thanh lý công cụ, dụng cụ, tôn vụn		10,066,888
Các khoản bị phạt		1,200,000
Chi phí khác	90,713,623	18,518,275
Cộng	90,713,623	699,990,576
23 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH		
	Quý IV/2017	Quý IV/2016
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán	9,703,223,635	5,016,828,353
Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	<i>71,480,767</i>	
Dự phòng trợ cấp thôi việc		
Lãi tỷ giá chưa thực hiện năm trước chuyển sang		
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		

Các khoản khác

Các khoản điều chỉnh giảm

Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Lỗi tỷ giá chưa thực hiện năm trước chuyển sang		
Cổ tức nhận được	1,740,601,000	2,634,493,900
Lỗi năm trước chuyển sang		
Tổng lợi nhuận chịu thuế	8,034,103,402	2,382,334,453
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1,606,820,680	476,466,891
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
Tổng thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1,606,820,680	476,466,891

Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

Người lập biểu

Kê toán trưởng

Giám đốc Công ty



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lê Thị Xuân Mai

GIÁM ĐỐC
Nguyễn Văn Cường