

Số: 05/2018 /BTT-MAC
(Việc: Báo cáo tài chính quý 1.2018)

Hải phòng, ngày 20 tháng 4 năm 2018

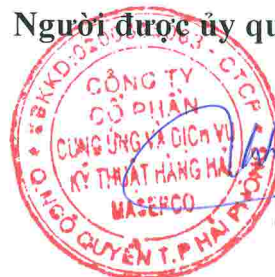
**Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước.
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.**

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: 02253.766561 Fax: 02253.765671.
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 1.2018.
 - 7.2 Bản giải trình số liệu quý 1.2018
8. Thông tin này được công bố đồng thời trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20/4/2018 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:
 - BCTC quý 1 2018

Người được ủy quyền CBTT



Trịnh Thị Thu Trang

Hải Phòng, ngày 19 tháng 04 năm 2018

BẢN GIẢI TRÌNH SỐ LIỆU QUÝ I NĂM 2018

Kính gửi: Sở Giao Dịch Chứng Khoán Thành Phố Hà Nội

Tổ chức niêm yết: Công ty Cổ phần Cung ứng và Dịch vụ Kỹ thuật Hàng Hải

Địa chỉ trụ sở chính: Số 8A đường Vạn Mỹ, phường Vạn Mỹ, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần Cung ứng và dịch vụ kỹ thuật Hàng Hải do Sở kế hoạch & Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp lần đầu ngày 29 tháng 09 năm 2003 và cấp thay đổi lần thứ 14 vào ngày 28/07/2016 với vốn điều lệ 144.192.890.000 đồng.

Công ty Cổ phần Cung ứng và Dịch vụ kỹ thuật Hàng Hải xin giải trình về số liệu báo cáo tài chính quý I năm 2018 của Công ty do các nguyên nhân sau:

CHỈ TIÊU	Quý I/2018	Quý I/2017	Chênh lệch tăng (giảm)	Tỷ lệ tăng (giảm)
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	47,865,830,936	47,246,328,250	619,502,686	1
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	47,865,830,936	47,246,328,250	619,502,686	1
4. Giá vốn hàng bán	39,199,081,055	35,577,264,016	3,621,817,039	10
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20= 10-11)	8,666,749,881	11,669,064,234	(3,002,314,353)	(26)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	71,690,894	54,675,493	17,015,401	31
7. Chi phí tài chính	421,115,569	354,880,901	66,234,668	19
-Trong đó: Chi phí lãi vay	421,115,569	408,637,553	12,478,016	3
8. Chi phí bán hàng	248,966,874	268,914,745	(19,947,871)	(7)
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	4,672,868,293	5,706,047,429	(1,033,179,136)	(18)
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	3,395,490,039	5,393,896,652	(1,998,406,613)	(37)
11. Thu nhập khác	62,539,000	252,048,341	(189,509,341)	(75)
12. Chi phí khác	42,903,336	659,529,122	(616,625,786)	
13. Lợi nhuận khác	19,635,664	(407,480,781)	427,116,445	(105)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3,415,125,703	4,986,415,871	(1,571,290,168)	(32)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	670,541,741	997,283,174	(326,741,433)	(33)
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2,744,583,962	3,989,132,697	(1,244,548,735)	(31)

1. Về doanh thu: Doanh thu quý I năm 2018 tăng 1% so với cùng kỳ năm ngoái tương đương số tiền 619.502.686 VND

2. Giá vốn hàng bán quý I năm 2018 tăng 10% so với cùng kỳ năm ngoái do giá nguyên vật liệu đầu vào tăng như giá sắt thép và giá dầu cùng với sự cạnh tranh gay gắt của thị trường.

3. Về lợi nhuận gộp bán hàng quý I năm 2018 giảm hơn quý I năm 2017 với số tiền là 3.002.314.353 đồng tương đương 26% là do giá nguyên vật liệu đầu vào tăng, do những khó khăn về thị trường nên phải nâng cao chất lượng sản phẩm

4. Doanh thu hoạt động tài chính quý I năm 2018 tăng 17.045.401 đồng so với cùng kỳ năm ngoái do quý I năm 2018 có thu tiền cổ tức

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp quý I năm 2018 giảm hơn quý I năm 2017 là 18% tương ứng với số tiền 1.033.179.136 VND là do quý I năm 2018 công ty đã áp dụng các biện pháp quản lý tốt.

6. Lợi nhuận quý I năm 2018 giảm so với cùng kỳ năm ngoái do lợi nhuận gộp giảm.

Trên đây là bản giải trình chênh lệch kết quả hoạt động kinh doanh quý I năm 2018 so với cùng kỳ năm ngoái

Chúng tôi cam đoan những thông tin trong bản giải trình này chính xác và cam kết tuân thủ các quy định của pháp luật về chứng khoán và thị trường chứng khoán

CÔNG TY CP CUNG ỨNG VÀ DVKT HÀNG HẢI



GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Cường

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
(Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2018	01/01/2018
I	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		143,448,917,390	140,934,787,173
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		12,761,073,308	10,188,884,500
1. Tiền	111		12,761,073,308	10,188,884,500
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		6,000,000,000	6,000,000,000
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		6,000,000,000	6,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		87,742,948,375	95,134,602,437
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		70,659,464,310	77,232,830,729
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2,880,561,362	2,711,669,630
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		26,200,493,285	27,187,672,660
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(11,997,570,582)	(11,997,570,582)
IV. Hàng tồn kho	140		36,719,590,538	28,935,366,694
1. Hàng tồn kho	141		36,719,590,538	28,935,366,694
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		225,305,169	675,933,542
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		71,178,064	644,749,232
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		154,127,105	31,184,310
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		96,525,097,716	97,744,971,112
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		35,723,200,000	35,723,200,000
6. Phải thu dài hạn khác	216		35,723,200,000	35,723,200,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		42,765,198,971	44,134,019,354
1. Tài sản cố định hữu hình	221		42,131,566,971	43,500,387,354
- Nguyên giá	222		65,517,391,816	65,486,191,916
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(23,385,824,845)	(21,985,804,562)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		633,632,000	633,632,000
- Nguyên giá	228		673,632,000	673,632,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(40,000,000)	(40,000,000)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		3,375,268,908	3,357,217,908
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3,375,268,908	3,357,217,908
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		12,674,059,478	12,674,059,478
3. Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	253		12,864,044,576	12,864,044,576
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(189,985,098)	(189,985,098)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1,987,370,359	1,856,474,372
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1,987,370,359	1,856,474,372
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		239,974,015,106	238,679,758,285
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		59,070,807,056	60,521,134,197
I. Nợ ngắn hạn	310		58,241,639,905	59,691,967,046
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		21,378,576,287	22,405,622,843
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		302,007,425	263,593,855
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		2,073,329,425	4,776,217,639

4. Phải trả người lao động	314		3,653,187,007	3,178,419,900
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		454,715,299	1,084,844,791
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		4,647,417,013	2,869,148,596
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		23,743,682,379	22,912,681,143
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,988,725,070	2,201,438,279
II. Nợ dài hạn	330		829,167,151	829,167,151
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		829,167,151	829,167,151
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		180,903,208,050	178,158,624,088
I. Vốn chủ sở hữu	410		180,903,208,050	178,158,624,088
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	12,776,991,134
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		24,554,037,561	21,809,453,599
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		21,809,453,599	5,730,813,178
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2,744,583,962	16,078,640,421
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		239,974,015,106	238,679,758,285

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)





GIÁM ĐỐC
Nguyễn Văn Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1/2018	Quý 1/2017	Lũy kế đến 31/03/2018	Lũy kế đến 31/03/2017
1	2	3	4	5		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		47,865,830,936	47,246,328,250	47,865,830,936	47,246,328,250
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
(10=01-02)	10		47,865,830,936	47,246,328,250	47,865,830,936	47,246,328,250
4. Giá vốn hàng bán	11		39,199,081,055	35,577,264,016	39,199,081,055	35,577,264,016
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		8,666,749,881	11,669,064,234	8,666,749,881	11,669,064,234
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		71,690,894	54,675,493	71,690,894	54,675,493
7. Chi phí tài chính	22		421,115,569	354,880,901	421,115,569	354,880,901
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		421,115,569	408,637,553	421,115,569	408,637,553
8. Chi phí bán hàng	25		248,966,874	268,914,745	248,966,874	268,914,745
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4,672,868,293	5,706,047,429	4,672,868,293	5,706,047,429
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		3,395,490,039	5,393,896,652	3,395,490,039	5,393,896,652
11. Thu nhập khác	31		62,539,000	252,048,341	62,539,000	252,048,341
12. Chi phí khác	32		42,903,336	659,529,122	42,903,336	659,529,122
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		19,635,664	407,480,781	19,635,664	407,480,781
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3,415,125,703	4,986,415,871	3,415,125,703	4,986,415,871
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		670,541,741	997,283,174	670,541,741	997,283,174
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2,744,583,962	3,989,132,697	2,744,583,962	3,989,132,697
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		190	277	190	277
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

[Signature]

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đỗ Thị Xuân Mai



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp) (*)

Quý I năm 2018

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I/2018	Quý I/2017	Lũy kế đến 31/03/2018	Lũy kế đến 31/03/2017
I	2	3	4	5		
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3,415,125,703	4,986,415,871	3,415,125,703	4,986,415,871
2. Điều chỉnh cho các khoản						
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1,395,474,817	1,358,279,196	1,395,474,817	1,358,279,196
- Các khoản dự phòng	03		-	(53,756,652)	-	(53,756,652)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(65,599,777)	(51,974,169)	(65,599,777)	(51,974,169)
- Chi phí lãi vay	06		421,115,569	408,637,553	421,115,569	408,637,553
- Các khoản điều chỉnh khác	07					
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		5,166,116,312	6,647,601,799	5,166,116,312	6,647,601,799
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		7,268,711,267	(204,025,979)	7,268,711,267	(204,025,979)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(7,784,223,844)	(6,065,800,107)	(7,784,223,844)	(6,065,800,107)
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11					
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		665,054,863	(296,446,050)	665,054,863	(296,446,050)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		442,675,181	175,247,216	442,675,181	175,247,216
- Tiền lãi vay đã trả	14		(421,115,569)	-	(421,115,569)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3,404,211,772)	(4,634,453,307)	(3,404,211,772)	(4,634,453,307)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16					
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(212,713,209)	(94,903,500)	(212,713,209)	(94,903,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1,720,293,229	(4,881,417,481)	1,720,293,229	(4,881,417,481)

II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư						
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(1,161,206,029)	(1,137,615,737)	(1,161,206,029)	(1,137,615,737)	-
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	-	243,815,909	-	243,815,909	-
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	-	-	-	-	-
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	-	-	-	-	-
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	-	-	-
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	-	-	-
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	65,599,777	51,974,169	65,599,777	51,974,169	-
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(1,095,606,252)	(841,825,659)	(1,095,606,252)	(841,825,659)	-
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhập vốn góp của chủ sở hữu	-	-	-	-	-
2.	Tiền trả lại vốn góp của các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	-	-	-	-	-
33	Tiền thu từ đi vay	34,534,152,480	37,078,451,660	34,534,152,480	37,078,451,660	-
34	Tiền trả nợ gốc vay	(33,135,650,649)	(28,404,551,375)	(33,135,650,649)	(28,404,551,375)	-
35	Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	-	-	-	-	-
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	-	(7,209,644,500)	-	(7,209,644,500)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	1,398,501,831	1,464,255,785	1,398,501,831	1,464,255,785	-
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	2,023,188,808	(4,258,987,355)	2,023,188,808	(4,258,987,355)	-
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	10,188,884,500	10,671,384,839	10,188,884,500	10,671,384,839	-
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-	-	-	-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	12,212,073,308	6,412,397,484	12,212,073,308	6,412,397,484	-

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

[Signature]

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

[Signature]

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lê Thị Xuân Mai

Lập ngày 19 tháng 04 năm 2018

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Cường

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH **QUÝ I NĂM 2018**

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 01/01/2018 kết thúc vào ngày 31/03/2018)

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

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	393,738,208	337,646,552
Tiền gửi ngân hàng	12,367,335,100	9,851,237,948
Các khoản tương đương tiền		
Cộng	12,761,073,308	10,188,884,500

2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn	6,000,000,000	6,000,000,000
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
Cộng	6,000,000,000	6,000,000,000

3 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Cty CP vận tải và Xếp dỡ Hải An	-	-
Cty TNHH DV Container Maserco	333 311 562	333,311,562
Cty CP thực phẩm Vijais	10 063 516 022	10,063,516,022
Cty Motachi	823,304,694	682,695,683
Đặt cọc	2,108,000	2,108,000
Tạm ứng	3,360,163,497	3,421,579,571
Cty Tenglay	995,361,749	995,361,749
Cty CP MLU	7,000,000,000	7,000,000,000
Công ty cổ phần HH Nam Dương	366,693,570	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	40,605,870	309,001,997
Công ty Happaloyd	34,299,259	
Công ty MOL	388,478,953	
Công ty Cosco	482,300,000	
Công ty khác	15,304,546	
Phải thu khác	2,295,045,563	2,238,223,206

Cộng	26,200,493,285	27,187,672,660
-------------	-----------------------	-----------------------

4 HÀNG TỒN KHO

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường	802,185,893	339,021,000
Nguyên vật liệu	24,557,216,711	18,079,921,922
CCDC	2,981,783,004	2,861,554,991
Chi phí SXKD dở dang	5,759,029,278	5,287,572,409
Thành phẩm	2,619,375,652	2,367,296,372
Hàng hóa		
Cộng	36,719,590,538	28,935,366,694

5 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Thiết bị VP 8A	897,061,660	897,061,660
Cầu kiểm cont Đà Nẵng	-	-
CN Hà Nội	742,921,395	742,921,395
Xe container thanh lý (7xe)	326,004,681	326,004,681
KV sửa xe 173	-	-
Bãi MTC	196,391,477	178,340,477
PM Vĩnh Cửu	919,530,000	919,530,000
Kho MNR ở MTC	25,874,331	25,874,331
Máy chủ	170,990,000	170,990,000
Bãi VipGreen	12,515,569	12,515,569
Hoán cải xe	13,952,655	13,952,655
máy đập uôn móc	26,170,800	26,170,800
Máy hàn tán	5,976,000	5,976,000
Máy uôn ống thủy lực	8,510,000	8,510,000
Máy nắn xà	12,682,000	12,682,000
Nhà xưởng sửa Lò Ô	16,688,340	16,688,340
Cộng	3,375,268,908	3,357,217,908

6 CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Đặt cọc	723,200,000	723,200,000
Cty CP ĐT và XD và TM Motachi	35,000,000,000	35,000,000,000
Cộng	35,723,200,000	35,723,200,000

7 TÀI SẢN CÓ 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 01/01/2018	29,208,997,739	5,199,544,606	31,005,853,571	71,796,000	65,486,191,916
Mua trong năm					-
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	31,199,900			31,199,900
Tăng khác					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác					-
Số dư tại 31/03/2018	29,208,997,739	5,230,744,506	31,005,853,571	71,796,000	65,517,391,816
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUY KẾ					
Số dư tại 01/01/2018	8,731,045,088	3,209,165,322	9,999,867,607	45,726,545	21,985,804,562
Khấu hao trong năm	505,852,180	119,392,639	768,414,997	1,815,000	1,395,474,817
Tăng khác					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác					-
Số dư tại 31/03/2018	9,236,897,268	3,328,557,961	10,768,282,604	47,541,545	23,381,279,379
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư tại 01/01/2018	20,477,952,651	1,990,379,284	21,005,985,964	26,069,455	43,500,387,354
Số dư tại 31/03/2018	19,972,100,471	1,902,186,545	20,237,570,967	24,254,455	42,136,112,437

TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Giá trị sử dụng đất			Phần mềm máy tính	Cộng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2018	633,632,000			40,000,000	673,632,000
Mua trong năm					0
Số dư tại 31/03/2018	633,632,000			40,000,000	673,632,000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUY KẾ					
Số dư tại 01/01/2018				32,000,016	32,000,016
Khấu hao trong năm				7,999,984	7,999,984
Số dư tại 31/03/2018				40,000,000	40,000,000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư tại 01/01/2018	633,632,000			7,999,984	641,631,984
Số dư tại 31/03/2018	633,632,000			-	633,632,000

8 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN

	31/03/2018	01/01/2018
	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	9,309,808,905
Công ty Cổ phần Hàng hải Nam Dương	900,000,000	900,000,000
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	12,864,044,576

9 Vay và nợ thuê tài chính

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Ngắn hạn		
Ngân hàng TM CP Công thương VN- CN Ngô Quyền	10,068,217,646	8,289,640,094
NH Eximbank	3,992,123,443	8,923,515,190
NH BIDV	6,204,712,699	2,521,454,892
NH Vietcombank	3,478,628,591	3,178,070,967
Cộng	23,743,682,379	22,912,681,143
Dài hạn		
Ngân hàng TM CP Công thương VN- CN Ngô Quyền	-	-
Ngân hàng Eximbank	829,167,151	829,167,151
Cộng	829,167,151	829,167,151

10 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Thuế GTGT	543,590,958	654,021,144
Thuế thu nhập doanh nghiệp	670,541,741	3,404,211,772
Thuế TNCN	11,927,226	51,154,223
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	847,269,500	666,830,500
Phí, lệ phí phải nộp khác	-	-
Cộng	2,073,329,425	4,776,217,639

11 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Trích trước tiền điện, nước, điện thoại phải trả	42,517,000	73,926,433
Chi phí lãi vay	-	33,110,301

Chi phí phải trả khác	412,198,299	977,808,057
Cộng	454,715,299	1,084,844,791

12 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2018 VND	01/01/2018 VND
Kinh phí công đoàn	247,960,672	128,194,227
Bảo hiểm xã hội	760,305,747	115,566,659
Phải trả cổ tức	-	-
Phải trả khác	3,639,150,594	2,625,387,710
Cộng	4,647,417,013	2,869,148,596

13 DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý I/2018 VND	Quý I/2017 VND
1 Hoạt động đóng mới và sửa chữa tàu biển	-	-
2 Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện bộ	41,946,351,078	40,539,923,894
3 Hoạt động thương mại	1,373,443,265	1,511,235,186
4 Hoạt động khai thác bãi Container	4,065,594,365	4,773,003,036
5 Hoạt động vận tải	480,442,228	400,894,316
6 Hoạt động khác	-	21,271,818
Cộng	47,865,830,936	47,246,328,250

14 CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ

	Quý I/2018 VND	Quý I/2017 VND
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-

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

	Quý I/2018 VND	Quý I/2017 VND
Hoạt động đóng mới và sửa chữa tàu biển	-	-
Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện bộ	41,946,351,078	40,539,923,894
Hoạt động thương mại	1,373,443,265	1,511,235,186
Hoạt động khai thác bãi Container	4,065,594,365	4,773,003,036
Hoạt động giao nhận vận tải	480,442,228	400,894,316
Hoạt động khác	-	21,271,818

Cộng	47,865,830,936	47,246,328,250
16 GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
	Quý I/2018	Quý I/2017
	VND	VND
Hoạt động đóng mới và sửa chữa tàu biển		-
Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện bộ	34,107,716,215	30,383,385,497
Hoạt động thương mại	1,174,322,580	1,090,294,426
Hoạt động khai thác bãi Container	3,201,067,815	3,229,089,667
Hoạt động giao nhận vận tải	715,974,445	874,494,426
Hoạt động khác		-
Cộng	39,199,081,055	35,577,264,016
17 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
	Quý I/2018	Quý I/2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9,273,894	54,675,493
Cổ tức, lợi nhuận được chia	62,417,000	-
Lãi do bán các khoản đầu tư		-
Lãi do bán chứng khoán kinh doanh	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	71,690,894	54,675,493
18 CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
	Quý I/2018	Quý I/2017
	VND	VND
Lãi vay phải trả	421,115,569	408,637,553
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	-
Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư	-	(53,756,652)
Chi phí bán các khoản đầu tư	-	-
Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	421,115,569	354,880,901
19 CHI PHÍ BÁN HÀNG		
	Quý I/2018	Quý I/2017
	VND	VND
Chi phí nhân viên	118,994,700	149,174,500
Chi phí vật liệu, bao bì		-
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	29,691,953	16,596,625
Chi phí khấu hao TSCĐ	59,659,120	59,659,120
Chi phí dịch vụ mua ngoài		-
Chi phí bằng tiền khác	40,621,101	43,484,500

Cộng
20 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>248,966,874</u>	<u>268,914,745</u>
	<u>Quý I/2018</u>	<u>Quý I/2017</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí nhân viên quản lý	2,991,781,200	3,681,956,150
Chi phí đồ dùng văn phòng		
Chi phí khấu hao TSCĐ	291,607,294	183,984,626
Chi phí dự phòng		
Thuế, phí và lệ phí	249,319,000	230,344,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	574,104,537	549,662,932
Chi phí bằng tiền khác	424,162,387	1,039,473,821
Trợ cấp	141,893,875	20,625,900
Cộng	<u><u>4,672,868,293</u></u>	<u><u>5,706,047,429</u></u>

21 THU NHẬP KHÁC

	<u>Quý I/2018</u>	<u>Quý I/2017</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
Tiền hoa hồng bán hàng		7,000,000
Thanh lý công cụ, dụng cụ, tôn vụn		-
Thu nhập khác	62,539,000	245,048,341
Cộng	<u><u>62,539,000</u></u>	<u><u>252,048,341</u></u>

22 CHI PHÍ KHÁC

	<u>Quý I/2018</u>	<u>Quý I/2017</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		-
Thanh lý công cụ, dụng cụ, tôn vụn		-
Các khoản bị phạt		-
Chi phí khác	42,903,336	659,529,122
Cộng	<u><u>42,903,336</u></u>	<u><u>659,529,122</u></u>

23 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<u>Quý I/2018</u>	<u>Quý I/2017</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tổng lợi nhuận kế toán	3,415,125,703	4,986,415,871
Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</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

62,417,000

-

Lỗi năm trước chuyển sang

Tổng lợi nhuận chịu thuế

3,352,708,703

4,986,415,871

Thuế suất thuế TNDN

20%

20%

Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

670,541,741

997,283,174

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

670,541,741

997,283,174

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