

Số: 45 /2019/CV-KT

Hải Phòng, ngày 19 tháng 04 năm 2019

"V/v: Giải trình lợi nhuận sau thuế chênh
lệch hơn 10% so với cùng kỳ năm trước"

Kính gửi : - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải và Thương mại xin giải trình nguyên nhân dẫn đến kết quả kinh doanh quý 1/2019 bị lỗ như sau:

Quý I/2019 thị trường vận tải biển vẫn rất xấu, mặt bằng giá cước cho cỡ tàu dưới 10.000 tấn vẫn rất thấp. Giữa tháng 1/2019 tàu Transco Glory lên đà sửa chữa lớn tại Nhà máy đóng tàu Phà Rừng. Do vướng vào thời gian nghỉ lễ Tết nguyên đán kéo dài 09 ngày nên kéo dài thời gian sửa chữa lên đến 34 ngày thay vì trung bình là 22 ngày như những đợt sửa chữa khác làm giảm đáng kể doanh thu vận tải biển của đội tàu. Doanh thu hoạt động vận tải biển quý này chỉ đạt 24 tỷ đồng, giảm 12,54% so với cùng kỳ năm trước. Giá nhiên liệu và các chi phí đầu vào vẫn duy trì ở mức cao. Doanh thu hoạt động dịch vụ vận tải quý này chỉ đạt 6,3 tỷ đồng, giảm 49% so với cùng kỳ năm trước do mặt hàng thép vận chuyển từ Hải Phòng đi Miền Trung bị sụt giảm mạnh sản lượng. Mặc dù đã tích cực tìm kiếm nhưng hoạt động dịch vụ vẫn chưa có thêm các nguồn hàng mới, các tuyến vận tải mới nên vẫn chưa có hiệu quả. Chính vì vậy doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ quý này chỉ đạt 30,4 tỷ, giảm 23,83% so với cùng kỳ năm trước. Giá vốn hàng bán là 31,1 tỷ đồng, giảm 19,86% so với cùng kỳ năm trước. Từ những nguyên nhân trên dẫn đến kết thúc quý 1/2019 hoạt động kinh doanh của Công ty bị lỗ 2,7 tỷ đồng.

Xin trân trọng!

Nơi nhận

- Như k/g
- Lưu KT

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



GIÁM ĐỐC
Lê Cát Hùng

Hải Phòng, ngày 19 tháng 04 năm 2019

DANH MỤC BÁO CÁO QUYẾT TOÁN

QUÝ I - NĂM 2019

STT	BIỂU SỐ	NỘI DUNG BIỂU	KỶ BÁO CÁO	SỐ BIỂU
1	B01a-DN	BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	QUÝ 1/2019	1
2	B02a-DN	BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	QUÝ 1/2019	1
3	B03a-DN	BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	QUÝ 1/2019	1
4	B09a-DN	BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC	QUÝ 1/2019	1

KẾ TOÁN TRƯỞNG



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Thị Thanh Nhân

GIÁM ĐỐC



GIÁM ĐỐC
Lê Tấn Hưng

Nơi nhận:

- 1- Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam (Ban Tài chính - Kế toán)
- 2- Cục thuế Hải Phòng
- 3- Ban Quản lý phát hành, Ban công bố thông tin- UBCKNN
- 4- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội
- 5- Ngân hàng Công thương Hồng Bàng
- 6- Hội đồng quản trị
- 7- Ban kiểm soát
- 8- Giám đốc công ty
- 9- Phòng Kinh doanh
- 10- Phòng Quản lý tàu
- 11- Phòng Kế toán (lưu)

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI VÀ THƯƠNG MẠI

ĐỊA CHỈ : PHÒNG 427-430 TÒA NHÀ THÀNH ĐẠT, SỐ 3 LÊ THÁNH TÔNG
PHƯỜNG MÁY TƠ, QUẬN NGŨ QUYỀN, TP HẢI PHÒNG

Mẫu số B 01a - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ I NĂM 2019

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		34.558.107.771	35.160.817.251
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		12.479.864.544	14.359.460.783
1. Tiền	111	V.1	6.979.864.544	10.359.460.783
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.500.000.000	4.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	0	0
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			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		9.762.699.551	11.127.595.572
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	4.626.178.396	9.768.480.980
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.899.987.270	739.930.408
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	1.504.735.515	887.385.814
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(268.201.630)	(268.201.630)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.5		
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	9.148.761.070	7.182.735.210
1. Hàng tồn kho	141		9.148.761.070	7.182.735.210
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.166.782.606	2.491.025.686
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	1.056.374.746	804.107.659
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.106.825.111	1.683.335.278
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		3.582.749	3.582.749
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.14		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		116.331.165.904	121.780.980.979
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		94.700.000	94.700.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh của đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		94.700.000	94.700.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	V.4		
II. Tài sản cố định	220		114.359.443.499	119.838.245.438
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	107.104.147.499	112.582.949.438
- Nguyên giá	222		293.919.333.339	293.919.333.339
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(186.815.185.840)	(181.336.383.901)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11		

- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	7.255.296.000	7.255.296.000
- Nguyên giá	228		7.255.296.000	7.255.296.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	0	0
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.8	821.002.089	0
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		821.002.089	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.056.020.316	1.848.035.541
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	1.056.020.316	1.848.035.541
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.24		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.14		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		150.889.273.675	156.941.798.230
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		33.515.921.668	36.780.717.268
I. Nợ ngắn hạn	310		18.560.921.668	21.275.717.268
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	9.066.368.941	8.520.847.962
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.482.436.580	2.482.436.580
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	12.150.000	24.520.620
4. Phải trả người lao động	314		1.393.381.100	2.798.629.802
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	63.941.061	48.688.750
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.20		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	356.889.811	301.418.179
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	4.600.000.000	4.600.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.23		1.730.000.000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		585.754.175	769.175.375
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		14.955.000.000	15.505.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.16		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.20		
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	11.955.000.000	13.105.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	V.21		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	V.22		

11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.24		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.23	3.000.000.000	2.400.000.000
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		117.373.352.007	120.161.080.962
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25	117.373.352.007	120.161.080.962
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		86.000.000.000	86.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		86.000.000.000	86.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5.007.985.000	5.007.985.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	V.26		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.27	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		7.996.557.898	7.996.557.898
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		18.368.809.109	21.156.538.064
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		21.156.538.064	19.927.992.572
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(2.787.728.955)	1.228.545.492
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431	V.28		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+ 400)	440		150.889.273.675	156.941.798.230

Hải Phòng, ngày 19 tháng 04 năm 2019

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Thanh Nhạn



GIÁM ĐỐC



Lê Tất Hưng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I - Năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	30.451.401.064	39.976.175.802	30.451.401.064	39.976.175.802
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV(10=01-02)	10		30.451.401.064	39.976.175.802	30.451.401.064	39.976.175.802
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	31.152.070.387	38.872.508.571	31.152.070.387	38.872.508.571
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV(20=10-11)	20		(700.669.323)	1.103.667.231	(700.669.323)	1.103.667.231
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	117.515.799	72.382.465	117.515.799	72.382.465
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	413.044.635	568.958.820	413.044.635	568.958.820
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		335.011.250	568.208.399	335.011.250	568.208.399
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8	287.666.161	191.751.395	287.666.161	191.751.395
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	1.631.113.815	1.686.896.209	1.631.113.815	1.686.896.209
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		(2.914.978.135)	(1.271.556.728)	(2.914.978.135)	(1.271.556.728)
11. Thu nhập khác	31	VI.6	217.051.506	317.730.535	217.051.506	317.730.535
12. Chi phí khác	32	VI.7	89.802.326	7.500	89.802.326	7.500
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		127.249.180	317.723.035	127.249.180	317.723.035
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(2.787.728.955)	(953.833.693)	(2.787.728.955)	(953.833.693)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(2.787.728.955)	(953.833.693)	(2.787.728.955)	(953.833.693)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(305)	(104)	(305)	(104)

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lập ngày 19 tháng 04 năm 2019

M.S.Đ. N. 02.003

CÔNG TY
CỔ PHẦN
DỊCH VỤ VẬN TẢI
VÀ THƯƠNG MẠI

[Handwritten Signature]

Trần Thị Thanh Nhạn

Lê Tái Hưng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

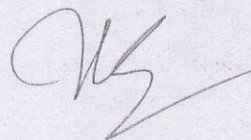
Quý I - Năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	6	7
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp DV và DT khác	01		36.084.420.575	36.561.111.048
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và DV	02		(30.781.188.610)	(30.841.814.963)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(5.165.240.309)	(4.860.666.740)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(383.700.000)	(646.384.576)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	(110.962.975)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		367.822.748	543.286.883
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(907.909.672)	(759.892.977)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20		(785.795.268)	(115.324.300)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		56.199.029	36.434.189
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		56.199.029	36.434.189
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của các chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	10.597.424.288
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.150.000.000)	(8.571.772.311)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.150.000.000)	2.025.651.977
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(1.879.596.239)	1.946.761.866
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		14.359.460.783	6.615.403.052
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		12.479.864.544	8.562.164.918

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Thanh Nhạn



Lê Tất Hưng

CÔNG TY CP DỊCH VỤ VẬN TẢI VÀ THƯƠNG MẠI

Địa chỉ : Phòng 427-430 Tòa nhà Thành Đạt

Số 3 Lê Thánh Tông, Phường Máy Tơ

Quận Ngô Quyền, TP Hải Phòng

Mẫu số : B09a -DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC QUÝ I NĂM 2019

I - ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

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

2- Lĩnh vực kinh doanh : vận tải biển và dịch vụ vận tải

3- Ngành nghề kinh doanh :

- Vận tải và dịch vụ vận tải hàng hoá trong và ngoài nước;

- Dịch vụ đại lý tàu biển, môi giới và cung ứng tàu biển;

- Kinh doanh xuất nhập khẩu

4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo Tài chính quý 1 năm 2019

Trong quý 1/2019 doanh thu hoạt động vận tải biển của Công ty giảm sút đáng kể chỉ đạt xấp xỉ 24 tỷ bằng 87,6% doanh thu cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân là do thời gian vận doanh của đội tàu giảm bởi tàu Transco Glory vào đà sửa chữa mất 34 ngày. Bên cạnh đó hoạt động dịch vụ vận tải cũng chỉ đạt doanh thu 6,3 tỷ đồng bằng 51% cùng kỳ năm trước do nguồn hàng thép chuyên chở tuyến Hải Phòng đi Miền Trung sụt giảm mạnh.

Tổng doanh thu quý này chỉ đạt 30,4 tỷ đồng bằng 76,18% cùng kỳ năm trước. Do đó kết quả kinh doanh quý 1/2019 Công ty lỗ 2,7 tỷ đồng.

II – KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN :

1- Kỳ kế toán năm : Kỳ kế toán năm theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Đồng Việt Nam .

III – CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG :

1- Chế độ kế toán áp dụng : Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT- BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp.

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

- Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam đã được công bố.

- Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng qui định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành.

3- Hình thức kế toán áp dụng : Kế toán trên máy vi tính

IV- CÁC CHÍNH SÁCH 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 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 31/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

1- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán :

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ thực hiện ghi sổ kế toán và lập báo cáo tài chính theo đơn vị tiền tệ là Đồng Việt Nam, việc quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam căn cứ vào tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua bán ngoại tệ giữa doanh nghiệp với ngân hàng.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi góp vốn hoặc nhận vốn góp là tỷ giá mua vào của Ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu, các giao dịch mua sắm tài sản, các khoản chi phí thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua vào của Ngân hàng Công thương Việt Nam.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả bằng ngoại tệ là tỷ giá bán ra của Ngân hàng Công thương Việt Nam.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản : là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng Công thương VN tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá khi đánh giá lại là tỷ giá mua ngoại tệ của chính ngân hàng đó.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả : là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng Công thương VN tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh là tỷ giá khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản phải trả bằng ngoại tệ, được xác định theo tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc tại thời điểm đánh giá lại cuối kỳ của từng đối tượng.

Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động là tỷ giá được sử dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán tiền bằng ngoại tệ.

2- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua đến thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán " Báo cáo lưu chuyển tiền tệ".

3- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

a) Chứng khoán kinh doanh :

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ theo giá gốc, bao gồm giá mua cộng các chi phí mua (nếu có). Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm doanh nghiệp có quyền sở hữu : Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0); chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật .

Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh bị giảm thấp hơn giá gốc, doanh nghiệp trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh.

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là giá gốc

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được như bên phát hành công cụ mất khả năng thanh toán hay phá sản..., kế toán tiến hành đánh giá khả năng thu hồi, xác định giá trị khoản đầu tư có thể thu hồi được, ghi nhận phần chênh lệch giữa giá trị có thể thu hồi được nhỏ hơn giá trị ghi sổ khoản đầu tư đó là một khoản tổn thất và hạch toán vào chi phí hoạt động tài chính trong kỳ.

Các khoản đầu tư được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

c) Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được ghi nhận theo giá gốc.

Các khoản cho vay được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

d) Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào Công ty con theo Chuẩn mực số 25, Công ty liên kết theo Chuẩn mực số 07, Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát theo Chuẩn mực số 08.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác là giá gốc, bao gồm giá mua cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. -

4 - Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được phân loại theo nguyên tắc: Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán; phải thu nội bộ gồm các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc; phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại và không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết cho từng đối tượng, theo từng nguyên tệ và theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo.

Các khoản phải thu thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua của ngân hàng Công thương VN tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi được của chúng.

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

5- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là lập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải lập năm nay so với số dự phòng năm trước chưa sử dụng hết dẫn đến năm nay phải lập thêm hay hoàn nhập.

Việc quản lý hàng tồn kho theo Chuẩn mực kế toán số 02 " Hàng tồn kho"

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

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình: Theo chuẩn mực kế toán 03, 04 và thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực TT 89/2002/TT-BTC ngày 9/10/2002 của Bộ Tài chính; Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính. Ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình theo nguyên giá. Trong Bảng cân đối kế toán TSCĐ hữu hình, vô hình được phản ánh theo 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế, giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao và thời gian sử dụng hữu ích TSCĐ hữu hình và vô hình: trích khấu hao TSCĐ theo phương pháp đường thẳng và xác định thời gian sử dụng hữu ích TSCĐ thực hiện theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính: theo chuẩn mực số 06; Thông tư hướng dẫn chuẩn mực số 105/2003/TT-BTC ngày 4/11/2003 của Bộ Tài chính.

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: theo Chuẩn mực số 05- Bất động sản đầu tư và Thông tư hướng dẫn chuẩn mực số 23/2005/TT-BTC – 30/3/2005 của Bộ Tài Chính. Ghi nhận bất động sản đầu tư theo nguyên giá.

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư : trích khấu hao TSCĐ theo phương pháp đường thẳng và xác định thời gian sử dụng hữu ích TSCĐ thực hiện theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính

7- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí kinh doanh trong năm (như chi phí mua bảo hiểm thân tàu, bảo hiểm trách nhiệm dân sự chủ tàu,...) được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí kinh doanh trong năm tài chính.

Các khoản chi phí phát sinh lớn, có liên quan đến nhiều kỳ hạch toán kế toán như: công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn, chi phí sửa chữa lớn TSCĐ phát sinh một lần cho 1 kỳ vào đà (2,5 năm) được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào chi phí kinh doanh tối đa trong 3 năm.

Kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn tiêu thức phân bổ hợp lý.

Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Kế toán theo dõi chi tiết từng khoản chi phí trả trước theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại : Không có.

8- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản phải trả được phân loại theo nguyên tắc: Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản; phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc; phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo từng kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo dõi chi tiết cho từng đối tượng và từng loại nguyên tệ.

Các khoản nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng Công thương VN tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

9- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được theo dõi chi tiết cho từng đối tượng, từng kế ước vay nợ , từng loại tài sản vay nợ và được theo dõi chi tiết nguyên tệ.

Khi lập báo cáo tài chính, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của ngân hàng tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

10- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay :

Chính sách kế toán được áp dụng cho chi phí đi vay: Thực hiện theo chuẩn mực 16 “ Chi phí đi vay” :Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá. Việc vốn hoá chi phí đi vay vào giá trị tài sản dở dang được bắt đầu khi phát sinh chi phí đi vay trong thời gian đầu tư xây dựng, sản xuất dở dang cho đến tài sản đầu tư đã hoàn thành đưa vào sử dụng.

Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ: không

11- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả :

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả, các khoản phải trả về tiền lương nghỉ phép, trích trước chi phí lãi vay ...thỏa mãn điều kiện là nghĩa vụ nợ hiện tại chắc chắn về thời gian phải thanh toán và xác định được chắc chắn số sẽ phải trả.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

Nguyên tắc ghi nhận: theo chuẩn mực số 18 " Các khoản dự phòng và nợ tiềm tàng" : Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; sự giảm sút về những lợi ích kinh tế ; có một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Phương pháp ghi nhận: được hướng dẫn tại Thông tư số 21/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006: Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Khoản dự phòng phải trả được lập mỗi năm một lần vào cuối niên độ kế toán.

Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ đặc thù do việc sửa chữa có tính chu kỳ (chu kỳ sửa chữa trên đà của đội tàu biển công ty là 2,5 năm /1 lần), công ty tiến hành trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong nhiều kỳ để đảm bảo khi phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh, được phản ánh là dự phòng phải trả.

13- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện phản ánh doanh thu nhận trước (tiền khách hàng trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua công cụ nợ) và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác (như khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa dịch vụ hoặc số chiết khấu giảm giá cho khách hàng...)

14- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

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

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần: được ghi nhận theo tổng số phát sinh thặng dư của đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: theo CM số 10 và Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính .

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

15- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác :

Doanh thu được ghi nhận theo Chuẩn mực số 14 "Doanh thu và thu nhập khác", Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực số 105/2003/TT-BTC ngày 4/11/2003 của BTC.

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng: Khi công ty đã chuyển giao quyền sở hữu hàng hoá, sản phẩm và xuất hoá đơn bán hàng, được người mua chấp nhận thanh toán.

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ: Khi công ty hoàn thành việc cung cấp dịch vụ cho người mua; hoàn thành hợp đồng hoặc xuất hoá đơn bán hàng, được người mua chấp nhận thanh toán.

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính:

+ Đối với lãi cho vay, lãi tiền gửi, lãi đầu tư trái phiếu thì thời điểm xác định doanh thu theo thời gian của hợp đồng cho vay hoặc kỳ nhận lãi.

+ Cổ tức, lợi nhuận được chia xác định khi có quyết định, nghị quyết hoặc thông báo được chia.

+ Lãi bán ngoại tệ, chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ của hoạt động kinh doanh xác định khi các giao dịch hoặc nghiệp vụ hoàn thành, lãi chênh lệch tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ báo cáo.

16- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các khoản giảm trừ doanh thu của hàng hóa dịch vụ tiêu thụ từ kỳ trước phát sinh sau ngày kết thúc năm nhưng trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính tuân thủ Chuẩn mực kế toán " các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm"- được ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ trước.

17- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Kế toán giá vốn hàng bán đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

Kế toán giá vốn hàng bán đảm bảo nguyên tắc thận trọng: phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường nếu có.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu được hoàn lại khi xuất bán hàng hóa thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

18- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

Ghi nhận chi phí tài chính các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí phí giao dịch bán chứng khoán, dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ của hoạt động kinh doanh xác định khi các giao dịch hoặc nghiệp vụ hoàn thành, lỗ chênh lệch tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ báo cáo..

19- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: tuân thủ theo Chuẩn mực số 17, Thông tư hướng dẫn chuẩn mực số 20/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 của BTC.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

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

Không bù trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

20- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

V- CÁC SỰ KIỆN HOẶC GIAO DỊCH TRỌNG YẾU TRONG KỲ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

1- Giải thích về tính thời vụ hoặc tính chu kỳ của các hoạt động kinh doanh trong kỳ kế toán giữa niên độ

2- Trình bày tính chất và giá trị của các khoản mục ảnh hưởng đến tài sản, nợ phải trả, nguồn vốn chủ sở hữu, thu nhập thuần hoặc các luồng tiền được coi là là yếu tố không bình thường do tính chất, quy mô hoặc tác động của chúng

3- Những biến động trong nguồn vốn chủ sở hữu (*trang sau*)

4- Tính chất và giá trị của những thay đổi trong các ước tính kế toán đã được báo cáo trong báo cáo giữa niên độ trước của niên độ kế toán hiện tại hoặc những thay đổi trong các ước tính kế toán đã được báo cáo trong các niên độ trước: không có

5- Việc phát hành, mua lại và hoàn trả các chứng khoán nợ và chứng khoán vốn :

6- Cổ tức đã trả:

7- Doanh thu và kết quả kinh doanh theo bộ phận (*theo biểu B05-HH*)

8- Những sự kiện trọng yếu phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ chưa được phản ánh trong Báo cáo Tài chính giữa niên độ :

9- Những thay đổi trong các khoản nợ tiềm tàng hoặc tài sản tiềm tàng kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán năm gần nhất :

Lập ngày 19 tháng 04 năm 2019

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



GIÁM ĐỐC
Lê Cát Hùng

V.3 - Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu năm 2018

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Cộng
Quý I năm trước					
Tại ngày 01/01/2018	86.000.000.000	5.007.985.000	7.996.557.898	19.927.992.572	118.932.535.470
Lãi/lỗ trong kỳ				(953.833.693)	(953.833.693)
Trích lập các quỹ					-
Trả cổ tức					-
		-			-
Tại ngày 31/03/2018	86.000.000.000	5.007.985.000	7.996.557.898	18.974.158.879	117.978.701.777
Quý I năm nay					
Tại ngày 01/01/2019	86.000.000.000	5.007.985.000	7.996.557.898	21.156.538.064	120.161.080.962
Lãi/lỗ trong kỳ				(2.787.728.955)	(2.787.728.955)
Trích lập các quỹ					-
Trả cổ tức					-
Tại ngày 31/03/2019	86.000.000.000	5.007.985.000	7.996.557.898	18.368.809.109	117.373.352.007

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của Nhà nước (Tổng công ty Hàng hải Việt Nam):	28.800.000.000	28.800.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác :	57.200.000.000	57.200.000.000
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Toàn Việt</i>	5.216.800.000	5.110.800.000
<i>Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Đầu tư MB</i>	8.773.000.000	9.199.000.000
<i>Công ty Cổ phần Transimex</i>	21.450.000.000	21.450.000.000
<i>Các cổ đông khác</i>	21.760.200.000	21.440.200.000
Cộng	86.000.000.000	86.000.000.000

Tỷ lệ vốn góp của chủ sở hữu:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của Nhà nước (Tổng công ty Hàng hải Việt Nam):	33,49%	33,49%
- Vốn góp của các đối tượng khác :	66,51%	66,51%
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Toàn Việt</i>	6,07%	5,94%
<i>Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Đầu tư MB</i>	10,20%	10,70%
<i>Công ty Cổ phần Transimex</i>	24,94%	24,94%
<i>Các cổ đông khác</i>	25,30%	24,93%

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu :		
+ Vốn góp đầu kỳ	86.000.000.000	86.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	86.000.000.000	86.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia :		

d) Cổ phiếu

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.600.000	8.600.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.600.000	8.600.000
+ Cổ phiếu phổ thông	8.600.000	8.600.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	0	0
+ Cổ phiếu phổ thông	0	0
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.600.000	8.600.000
+ Cổ phiếu phổ thông	8.600.000	8.600.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ 1 CP

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán : không
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi

e) Các quỹ của doanh nghiệp

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	7.996.557.898	7.996.557.898
	7.996.557.898	7.996.557.898

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH CÁC HOẠT ĐỘNG

QUÝ I NĂM 2019

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Kỳ này	Lũy Kế
Hoạt động vận tải		
I. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	23.973.463.107	23.973.463.107
II. Các khoản giảm trừ		
+ Giảm giá hàng bán		
III. Doanh thu thuần BH và c/c dịch vụ (10=01-02)	23.973.463.107	23.973.463.107
IV. Chi phí	26.628.737.356	26.628.737.356
1. Chi phí trực tiếp	25.021.972.510	25.021.972.510
2. Chi phí bán hàng	287.666.161	287.666.161
3. Chi phí quản lý	1.319.098.685	1.319.098.685
V. Lợi nhuận thuần hoạt động vận tải	(2.655.274.249)	(2.655.274.249)
Hoạt động dịch vụ		
A. HĐ Dịch vụ vận tải		
I. Doanh thu	6.309.937.957	6.309.937.957
II. Các khoản giảm trừ		
+ Chiết khấu thương mại		
III. Doanh thu thuần	6.309.937.957	6.309.937.957
IV. Chi phí	6.442.113.007	6.442.113.007
1. Chi phí trực tiếp	6.130.097.877	6.130.097.877
2. Chi phí bán hàng		
3. Chi phí quản lý	312.015.130	312.015.130
V. Lợi nhuận thuần hoạt động dịch vụ vận tải	(132.175.050)	(132.175.050)
B. HĐ Dịch vụ cho thuê văn phòng		
I. Doanh thu	168.000.000	168.000.000
II. Các khoản giảm trừ		
III. Doanh thu thuần	168.000.000	168.000.000
IV. Chi phí		
V. Lợi nhuận thuần hoạt động cho thuê văn phòng	168.000.000	168.000.000
Hoạt động tài chính		
I. Doanh thu tài chính	117.515.799	117.515.799
1. Hoạt động đầu tư	54.754.793	54.754.793
2. Chênh lệch tỷ giá	61.316.770	61.316.770
3. Lãi tiền gửi ngân hàng	1.444.236	1.444.236
4. Hoạt động khác		
II. Chi phí tài chính	413.044.635	413.044.635
1. Chi phí HĐ đầu tư		
2. Chênh lệch tỷ giá	78.033.385	78.033.385
3. Chi phí lãi vay	335.011.250	335.011.250
4. Hoạt động khác		
III. Lợi nhuận thuần từ hoạt động tài chính	(295.528.836)	(295.528.836)

1. Hoạt động đầu tư	54.754.793	54.754.793
2. Chênh lệch tỷ giá	(16.716.615)	(16.716.615)
3. Chênh lệch lãi tiền gửi và trả lãi vay vốn	(333.567.014)	(333.567.014)
4. Hoạt động khác		
Hoạt động khác		
I. Thu nhập hoạt động khác	217.051.506	217.051.506
1. Thu nhập thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
2. Thu nhập khác	217.051.506	217.051.506
II. Chi phí hoạt động khác	89.802.326	89.802.326
1. Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
2. Chi phí khác	89.802.326	89.802.326
III. Lợi nhuận thuần từ HĐ khác	127.249.180	127.249.180
1. Lợi nhuận thuần từ HĐ thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
2. Lợi nhuận khác	127.249.180	127.249.180

Hải Phòng, ngày 19 tháng 04 năm 2019

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Thanh Nhạn

GIÁM ĐỐC



Lê Tất Hưng

BÁO CÁO TỔNG HỢP CHI PHÍ SXKD**QUÝ I - 2019**

Đơn vị tính: Đồng

Khoản mục	Kỳ này	Luỹ kế
I. Chi phí trực tiếp sản xuất kinh doanh	31.152.070.387	31.152.070.387
Chi phí nhiên liệu	8.359.823.872	8.359.823.872
Chi phí dầu nhờn	849.096.187	849.096.187
Chi phí vật liệu	461.253.404	461.253.404
Chi phí lương	3.035.109.413	3.035.109.413
Chi phí BHXH	221.212.815	221.212.815
Chi phí BHYT	11.475.354	11.475.354
Chi phí KPCĐ	25.281.474	25.281.474
Chi phí ăn ca định lượng	483.639.987	483.639.987
Chi phí BH thất nghiệp	12.640.838	12.640.838
Chi phí khấu hao TSCĐ	5.420.841.786	5.420.841.786
Chi phí sửa chữa lớn tàu	1.911.015.225	1.911.015.225
Chi phí sửa chữa thường xuyên tàu	133.604.192	133.604.192
Chi phí bảo hiểm HULL	166.560.565	166.560.565
Chi phí bảo hiểm P&I	1.428.499.875	1.428.499.875
Chi phí đăng kiểm	62.112.248	62.112.248
Chi phí cảng phí, hoa tiêu	1.808.191.541	1.808.191.541
Chi phí bốc xếp	582.135.175	582.135.175
Chi phí nước ngọt	109.194.861	109.194.861
Chi phí kiểm dịch	10.252.550	10.252.550
Chi phí giao nhận áp tải	5.750.700	5.750.700
Chi phí vệ sinh hầm hàng	12.000.000	12.000.000
Chi phí thông tin	35.473.400	35.473.400
Cước ô tô	1.385.140.712	1.385.140.712
Cước tàu biển	3.177.282.517	3.177.282.517
Cước sà lan	758.168.493	758.168.493
Bảo hiểm hàng hoá	143.805.200	143.805.200
Chi phí BHLĐ, thuốc, báo	24.247.000	24.247.000
Chi phí tiếp khách	69.758.235	69.758.235
Cước nâng hạ cont, vệ sinh, DO	62.502.719	62.502.719
Chi khác	386.000.049	386.000.049
Thuế VAT không được KT	-	-
II. Chi phí bán hàng	287.666.161	287.666.161
III. Chi phí quản lý	1.631.113.815	1.631.113.815
Chi phí lương	945.000.000	945.000.000

Khoản mục	Kỳ này	Lũy kế
Chi phí BHXH	99.484.000	99.484.000
Chi phí BHYT	17.054.400	17.054.400
Chi phí KPCĐ	11.545.160	11.545.160
Chi phí BH thất nghiệp	5.684.800	5.684.800
Chi phí khấu hao TSCĐ	57.960.153	57.960.153
Chi phí tiếp khách	42.509.456	42.509.456
Chi phí văn phòng phẩm	6.220.910	6.220.910
Chi phí cầu đường	4.510.000	4.510.000
Chi phí xăng dầu	15.223.601	15.223.601
Chi phí thuê nhà	144.621.000	144.621.000
Chi phí thù lao Ban kiểm soát	18.000.000	18.000.000
Chi phí thù lao HĐQT	45.000.000	45.000.000
Chi phí công tác phí	5.350.000	5.350.000
Chi phí Bảo hiểm xe	587.000	587.000
Phí chuyển tiền	64.024.199	64.024.199
Chi phí hội nghị	1.450.000	1.450.000
Chi phí điện thoại, điện tín	25.945.204	25.945.204
Chi phí điện	14.724.910	14.724.910
Chi phí ăn trưa	51.420.000	51.420.000
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí quản lý khác	51.799.022	51.799.022
IV. TỔNG CỘNG:	33.070.850.363	33.070.850.363

Hải Phòng, ngày 19 tháng 04 năm 2019

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Thanh Nhạn

GIÁM ĐỐC



Lê Tất Hưng

BÁO CÁO CHI TIẾT TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

Cuối tháng: 03 năm 2019

Stt	Tên tài sản	Số thẻ	Ngày tăng	Số kỳ KH (Tháng)	Nguyên giá	Giá trị đã khấu hao	Giá trị còn lại
	Phương tiện vận tải, TB truyền dẫn				293 883 923 908	186 779 776 409	107 104 147 499
1	-Tàu Transco Glory	GLORY	18/08/2015	120.00	65 824 069 238	23 834 683 161	41 989 386 077
1	-Tàu Transco Sky	SKY	14/08/2009	180.00	86 982 457 453	55 825 581 536	31 156 875 917
1	-Tàu Transco Star	STAR	18/01/2008	180.00	139 531 945 772	106 397 966 922	33 133 978 850
1	-Xe Toyota Corrolla	XEOT001	01/07/2007		154 407 809	154 407 809	
1	-Xe Toyota Camry 2.5Q	XEOT002	21/10/2016	72.00	1 391 043 636	567 136 981	823 906 655
	Thiết bị, dụng cụ quản lý				35 409 431	35 409 431	
1	-Bộ máy chủ Server+LCD 17'	BOMAYCHU	16/10/2007	36.00	35 409 431	35 409 431	
	TSCĐ vô hình khác				7 255 296 000		7 255 296 000
1	-Quyền SD đất (VP)	QSDD01	31/10/2008		7 255 296 000		7 255 296 000
Tổng cộng:					301 174 629 339	186 815 185 840	114 359 443 499

Ngày 19 tháng 04 năm 2019

Người lập
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên)



GIÁM ĐỐC

Lê Tất Hùng

BẢNG TÍNH KHẤU HAO TSCĐ

Từ tháng: 01 đến tháng: 03 năm 2019

Slt	Tên tài sản	Số thẻ	Nguyên giá đầu kỳ	Nguyên giá cuối kỳ	Tháng KH	Giá trị KH trong kỳ	Giá trị KH lũy kế	Giá trị còn lại
	Phương tiện vận tải, TB truyền dẫn		293 883 923 908	293 883 923 908		5 478 801 939	186 779 776 409	107 104 147 499
1	Tàu Transco Glory	GLORY	65 824 069 238	65 824 069 238	120	1 645 601 733	23 834 683 161	41 989 386 077
2	Tàu Transco Sky	SKY	86 982 457 453	86 982 457 453	180	1 449 707 622	55 825 581 536	31 156 875 917
3	Tàu Transco Star	STAR	139 531 945 772	139 531 945 772	180	2 325 532 431	106 397 966 922	33 133 978 850
4	Xe Toyota Corrolla	XE0T001	154 407 809	154 407 809			154 407 809	
5	Xe Toyota Camry 2.5Q	XE0T002	1 391 043 636	1 391 043 636	72	57 960 153	567 136 981	823 906 655
	Thiết bị, dụng cụ quản lý		35 409 431	35 409 431			35 409 431	
1	Bộ máy chủ Server+LCD 17"	BOMAYCHU	35 409 431	35 409 431	36		35 409 431	
	TSCĐ vô hình khác		7 255 296 000	7 255 296 000				7 255 296 000
1	Quyền SD đất (VP)	QSĐĐ01	7 255 296 000	7 255 296 000				7 255 296 000
Tổng cộng:						5 478 801 939	186 815 185 840	114 359 443 499

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Ngày 19 tháng 03 năm 2019

Giám đốc công ty
(Ký, họ tên)



GIÁM ĐỐC

Lê Phát Hưng