

**CÔNG TY CỔ PHẦN
TÂN CẢNG - PHÚ HỮU**

**MST : 0309444635
ĐC: Khu phố 4 – Phường Phú Hữu – Quận 9 – Tp.HCM**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2/2020**

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD
QUÝ 2/2020

Đơn vị tính: VND

| Diễn giải | Mã số | Thuyết minh | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|-------|-------------|-----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 100,354,015,758 | 84,354,133,823 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 0 | 0 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 100,354,015,758 | 84,354,133,823 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 75,643,089,619 | 63,508,104,570 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 24,710,926,139 | 20,846,029,253 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 442,393,465 | 720,127,542 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 3,063,352,981 | 3,783,261,028 |
| - Trong đó : Chi phí lãi vay | 23 | | 3,063,352,981 | 3,783,261,028 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 0 | 0 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 4,395,967,393 | 4,423,742,470 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD [30=20+(21-22)-(25+26)] | 30 | | 17,693,999,230 | 13,359,153,297 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | | 3,518 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | | 1,123 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | | 2,395 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 17,693,999,230 | 13,359,155,692 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.30 | 3,537,959,847 | 2,707,660,513 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.30 | 0 | 0 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | | 14,156,039,383 | 10,651,495,179 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | - | - |

Người lập biểu
 (Ký, họ tên)


 Nguyễn Thị Ngọc Thạch

Kế toán trưởng
 (Ký, họ tên)


 Nguyễn Văn Hậu

Giám đốc
 (Ký, họ tên, đóng dấu)


 Nguyễn Minh Hải

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÝ 2/2020

Đvt: đồng

| TÀI SẢN | Mã số | TM | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|--|------------|------------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN LƯU ĐỘNG & ĐẦU TƯ NGẮN HẠN | 100 | | 131,548,035,714 | 121,626,028,644 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 58,375,893,394 | 55,985,406,506 |
| 1. Tiền | 111 | | 23,375,893,394 | 10,985,406,506 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 35,000,000,000 | 45,000,000,000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | V.2a | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | V.2a | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | V.2b | | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 73,172,142,320 | 65,232,323,273 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3a | 72,345,545,485 | 60,898,825,050 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.4a | 266,000,000 | 1,431,000,000 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | V.5a | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng | 134 | V.6 | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | V.7a | | |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.8a | 560,596,835 | 2,902,498,223 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | V.9 | | - |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | V.10 | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | - | - |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.11 | | - |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn (*) | 149 | V.11 | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | - | 408,298,865 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.12a | 0 | 373,778,605 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | 34,520,260 |
| 2. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 153 | V.26 | - | - |
| 3. Giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ | 154 | V.13 | - | - |
| 3. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | V.14a | - | - |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 257,334,083,466 | 274,270,769,014 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | V.3b | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | V.4b | - | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | V.15 | - | - |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | V.5b | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | V.7b | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.8b | - | - |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | V.9 | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 255,000,590,186 | 271,712,037,417 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.16 | 255,000,590,186 | 271,712,037,417 |
| - Nguyên giá | 222 | | 390,470,166,763 | 390,395,166,763 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | -135,469,576,577 | -118,683,129,346 |

| | | | | |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.17 | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.18 | - | - |
| - Nguyên giá | 228 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | - | - |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V.19 | 529,696,959 | - |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | | - |
| 1. Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn | 241 | V.20 | - | - |
| 2. Chi xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.21 | 529,696,959 | - |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | - | - |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | V.2c | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | V.2c | - | - |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | V.2c | - | - |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | V.2c | - | - |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | V.2b | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 1,803,796,321 | 2,558,731,597 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.12b | 1,803,796,321 | 2,558,731,597 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.22 | - | - |
| 3. Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | V.23 | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | V.14 | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | | 388,882,119,180 | 395,896,797,658 |

| NGUỒN VỐN | Mã số | TM | | |
|---|--------------|-----------|------------------------|------------------------|
| A. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 198,472,660,061 | 183,872,904,506 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 88,891,987,800 | 74,292,232,245 |
| 1. Phải trả cho người bán ngắn hạn | 311 | V.24a,c | 30,681,701,583 | 31,360,417,590 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.25a | 139,426,417 | 170,946,417 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.26 | 5,402,348,849 | 3,928,185,260 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | V.27 | 4,857,045,505 | 7,969,878,719 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.28a | 171,678,605 | 773,825,700 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | V.29a | - | - |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | V.30 | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | V.31a,c | | |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.32a,c | 32,518,626,623 | 313,901,965 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.33a,c | 14,800,496,376 | 29,600,992,752 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | V.34a | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | V.35 | 320,663,842 | 174,083,842 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | V.36 | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 324 | V.37 | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 109,580,672,261 | 109,580,672,261 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | V.24b,c | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | V.25b | - | - |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | V.28b | - | - |

| | | | | |
|--|------------|----------|------------------------|------------------------|
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | V.29b | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | V.31b,c | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | V.32b,c | - | - |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.33b,c | 109,580,672,261 | 109,580,672,261 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | V.38 | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | V.39 | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | V.40 | - | - |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | V.34b | - | - |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | V.41 | - | - |
| B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 190,409,459,119 | 212,023,893,152 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 190,409,459,119 | 212,023,893,152 |
| 1. Vốn góp chủ sở hữu | 411 | V.42 | 161,000,000,000 | 161,000,000,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | a | | | |
| - Cổ phiếu ưu đãi | b | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | V.42 | | |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | V.38, 42 | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | V.42 | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | V.42 | | |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | V.42 | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | V.42 | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | V.42 | 8,307,816,301 | 6,085,051,804 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | V.42 | 0 | 0 |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | V.42 | 0 | 0 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | V.42 | 21,101,642,818 | 44,938,841,348 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | V.42 | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | V.43 | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | V.44 | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | | 388,882,119,180 | 395,896,797,658 |

Ngày 17 tháng 07 năm 2020

Người lập biểu

(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Ngọc Thạch

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)


Nguyễn Văn Hậu

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Minh Hải

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

Quý: 2/2020

Đvt: đồng

| Diễn giải | Mã số | TM | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------|----|-----------------------|------------------------|
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | 0 | 0 |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 99,739,692,747 | 85,392,498,081 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | 02 | | -69,863,797,418 | -55,476,396,277 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | -6,022,662,320 | -6,607,983,000 |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | -3,063,352,981 | -3,783,261,028 |
| 5. Tiền chi nộp thuế TNDN | 05 | | 0 | -2,000,000,000 |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 8,056,669,340 | 13,447,625,702 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | -8,472,145,191 | -4,677,173,399 |
| Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 20,374,404,177 | 26,295,310,079 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | 0 | 0 |
| 1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | | 0 | 0 |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22 | | 0 | 0 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | 0 | 0 |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác | 24 | | 0 | 0 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | 0 | -20,000,000,000 |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 0 | 0 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 0 | 0 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 0 | -20,000,000,000 |
| LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | 0 | 0 |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | 0 | 0 |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của c | 32 | | 0 | 0 |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 0 | 0 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | -7,400,248,188 | -7,400,248,188 |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | 0 | 0 |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | 0 | 0 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | -7,400,248,188 | -7,400,248,188 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) | 50 | | 12,974,155,989 | -1,104,938,109 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 10,401,737,405 | 16,367,717,998 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 0 | 0 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 23,375,893,394 | 15,262,779,889 |

Ngày 17 tháng 07 năm 2020

Người lập

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Ngọc Thạch

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Văn Hậu

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Minh Hải



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2/2020

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần

Lĩnh vực kinh doanh:

Dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải ven biển và viễn dương, bốc xếp hàng hóa, đại lý tàu biển, đại lý vận tải tàu biển, dịch vụ khác....

Ngành nghề kinh doanh: Dịch vụ Cảng biển

II. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính; Các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ tài chính ban hành theo các quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002, quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 và các quy định hiện hành về chế độ kế toán tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Nhật ký chứng từ

IV Các chính sách kế toán áp dụng

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc đánh giá lại số dư cuối năm là: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, tiền đang chuyển có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính được để số dư trên báo cáo tài chính, đầu năm sau ghi bút toán ngược lại để xoá số dư.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi

Việc trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi áp dụng theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

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 phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

| | |
|-----------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 20 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 01 - 13 năm |
| - Phương tiện vận tải | 05 - 10 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 10 năm |

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào Công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và sau khi hoàn thành các nghĩa vụ tài chính khác được phân phối như sau :

- Quỹ KTPL : Theo quy định
 - Quỹ ĐTPT : Theo quy định
- Lợi nhuận còn lại được chia cổ tức cho cổ đông theo tỷ lệ góp vốn
Nguyên tắc chịu lỗ : theo tỷ lệ góp vốn

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
-

Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: chi phí tài chính, chi phí chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái được ghi nhận khi thực tế có phát sinh và được hạch toán vào chi phí tài chính trong kỳ.

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

Thuế thu nhập hiện hành của kỳ hiện tại và các kỳ trước nếu chưa nộp được ghi nhận là nợ phải trả. Nếu giá trị đã nộp trong kỳ hiện tại và các kỳ trước vượt quá số phải nộp cho các kỳ đó, thì phần nộp thừa sẽ được ghi nhận là tài sản.

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 TNDN.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kết toán

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN

30/06/2020

01/04/2020

Tiền mặt

205,969,248

259,256,852

Tiền mặt VND

205,969,248

259,256,852

Tiền gửi ngân hàng

58,168,924,146

45,142,480,553

Tiền gửi VND

23,168,924,146

10,142,480,553

- NH Agribank - CN Trường Sơn

980,394,657

543,839,788

- NH TMCP Quân Đội PGD VVT

22,188,529,489

9,598,640,765

- NH VCB Nam Sài Gòn

1,000,000

Tiền tương đương tiền

35,000,000,000

35,000,000,000

- Tiền gửi có kỳ hạn tại NH Agribank - CN Trường Sơn

35,000,000,000

35,000,000,000

Cộng

58,374,893,394

45,401,737,405

2. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

30/06/2020

01/04/2020

Chứng khoán đầu tư ngắn hạn

Đầu tư ngắn hạn khác

Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

Cộng

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

30/06/2020

01/04/2020

Phải thu khách hàng

72,238,766,125

65,891,681,638

Trả trước cho người bán

266,000,000

Phải thu ngắn hạn khác

560,596,835

2,902,498,223

Cộng

73,065,362,960

68,794,179,861

4. HÀNG TỒN KHO

30/06/2020

1/4/2020

- Hàng mua đang đi đường

- Nguyên liệu, vật liệu

- Công cụ, dụng cụ

- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang

- Thành phẩm

Cộng giá gốc hàng tồn kho

5. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

30/06/2020

01/04/2020

- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa

- Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ

Cộng

6. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

30/06/2020

01/04/2020

- Tài sản ngắn hạn khác

Cộng

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị quản lý | TSCĐ khác | Cộng |
|-------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------|--------------------|------------------------|
| Nguyên giá | 272,555,154,609 | 110,449,808,310 | 6,969,040,208 | | 421,163,636 | 390,395,166,763 |
| Số dư 01/01/2020 | 272,555,154,609 | 110,449,808,310 | 6,969,040,208 | | 421,163,636 | 390,395,166,763 |
| Số tăng trong năm | | | | | 75,000,000 | 75,000,000 |
| - Mua trong năm | | | | | | |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | 75,000,000 | 75,000,000 |
| Số giảm trong năm | | | | | | |
| Bao gồm: | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 272,555,154,609 | 110,449,808,310 | 6,969,040,208 | | 496,163,636 | 390,470,166,763 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 81,542,416,924 | 47,686,223,438 | 6,102,053,030 | | 138,883,185 | 135,469,576,577 |
| Số dư đầu kỳ | 75,128,037,377 | 45,813,582,242 | 6,020,072,777 | | 128,576,082 | 127,090,268,479 |
| Số tăng trong kỳ | 6,414,379,547 | 1,872,641,196 | 81,980,253 | | 10,307,102 | 8,379,308,099 |
| - Khấu hao trong kỳ | 6,414,379,547 | 1,872,641,196 | 81,980,253 | | 10,307,102 | 8,379,308,099 |
| - Tăng khác | | | | | | |
| Số giảm trong năm | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 81,542,416,924 | 47,686,223,438 | 6,102,053,030 | | 138,883,185 | 135,469,576,577 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày 01/04/2020 | 197,427,117,232 | 64,636,226,068 | 948,967,431 | | 292,587,554 | 263,304,898,284 |
| Tại ngày 30/06/2020 | 191,012,737,685 | 62,763,584,872 | 866,987,178 | | 357,280,452 | 255,000,590,186 |

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUẾ TÀI CHÍNH : Không PS

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Phần mềm kế toán | Bản quyền, bằng sáng chế | TSCĐ khác | Cộng |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|--------------------------|-----------|------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | |
| Số tăng trong năm | | | | | | |
| - Mua trong năm | | | | | | |
| - Tạo ra từ nội bộ DN | | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất KD | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| Số giảm trong năm | | | | | | |
| Bao gồm: | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | |
| Số tăng trong năm | | | | | | |
| - Khấu hao trong năm | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| Số giảm trong năm | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | | |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | | | | | | |
| Tại ngày cuối năm | | | | | | |

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

30/06/2020

01/04/2020

Cộng:

12. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ : Không PS

13. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

30/06/2020

01/04/2020

- Đầu tư vào công ty con:- Đầu tư dài hạn khác : Cổ phiếu (*)

Cộng:

Không PS

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN :

1,803,796,321

2,558,731,597

15. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN :

14,800,496,376

29,600,992,752

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| <i>Thuế phải nộp</i> | Số còn phải nộp kỳ trước | Số phải nộp kỳ này | Số đã nộp kỳ này | Số còn phải nộp cuối kỳ |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| - Thuế GTGT | 156,850,091 | 10,117,685,711 | 9,823,781,346 | 450,754,456 |
| - Thuế TNDN | 1,158,431,645 | 3,537,959,847 | | 4,696,391,492 |
| - Thuế TN cá nhân | 591,257,432 | 194,164,146 | 530,218,677 | 255,202,901 |
| - Thuế môn bài | | | | |
| - Tiền thuê đất | | | | |
| - Thuế nhập khẩu | | | | |
| - Thuế TNDN nộp thay NTNN | | | | |
| - Các khoản phải nộp khác | | | | |
| Cộng | 1,906,539,168 | 13,849,809,704 | 10,354,000,023 | 5,402,348,849 |

30/06/2020

01/04/2020

17 - Chi phí phải trả18 - Các khoản phải trả, phải nộp khác

- Tài sản thừa chờ xử lý

- BHXH, Bảo hiểm y tế, BHYTN

100,118,890

100,118,890

- Kinh phí công đoàn

17,122,000

32,275,000

- Doanh thu chưa thực hiện

- Quỹ quản lý của cấp trên

- Cổ tức phải trả

32,257,119,280

32,261,412,234

- Các khoản phải trả, phải nộp khác :

125,410,804

125,410,804

- Phải trả dài hạn nội bộ

- Vay dài hạn nội bộ

- Phải trả khác

4,432,600

4,432,600

19 - Phải trả dài hạn nội bộ: Không PS

30/06/2020

01/04/2020

20 - Vay và nợ dài hạn:

109,580,672,261

109,580,672,261

21. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (*)

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

| | |
|--|--|
| | |
| | |
| | |

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

| Chi tiêu | Vốn đầu tư của CSH | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
| Số dư đầu năm trước | 161,000,000,000 | 6,085,051,804 | 44,938,841,348 | 212,023,893,152 |
| Lợi nhuận trong kỳ | | | 4,629,526,584 | 4,629,526,584 |
| Trích lập các quỹ | | 2,222,764,497 | (10,122,764,497) | (7,900,000,000) |
| Thù lao, thưởng HĐQT, ban quản lý | | | (300,000,000) | (300,000,000) |
| Chia cổ tức | | | (32,200,000,000) | (32,200,000,000) |
| Giảm khác | | | | |
| Số dư cuối kỳ trước | 161,000,000,000 | 8,307,816,301 | 6,945,603,435 | 176,253,419,736 |
| Số dư đầu năm nay | 161,000,000,000 | 8,307,816,301 | 6,945,603,435 | 176,257,619,736 |
| Lợi nhuận trong kỳ | | | 14,156,039,383 | |
| Trích lập các quỹ | | | | |
| Thù lao, thưởng HĐQT, ban quản lý | | | | |
| Chia cổ tức | | | | |
| Số dư cuối kỳ này | 161,000,000,000 | 8,307,816,301 | 21,101,642,818 | 190,409,459,119 |

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

| | 30/06/2020 | 1/4/2020 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Công ty TNHH MTV Cảng Bến Nghé | 72,692,000,000 | 72,692,000,000 |
| - Cty CP Hàng Hải Phú Hải | 2,138,000,000 | 2,138,000,000 |
| - Tổng Công Ty Tân Cảng Sài Gòn | 58,154,000,000 | 58,154,000,000 |
| - Cty TNHH Container Sài Gòn | 10,495,810,000 | 10,495,810,000 |
| - Cty TNHH ĐT và TM Gia Phúc Thịnh | 7,000,000,000 | 7,000,000,000 |
| - Vốn góp của cổ đông khác | 10,520,190,000 | 10,520,190,000 |
| | 161,000,000,000 | 161,000,000,000 |

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

| | 31/03/2020 | 01/01/2020 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 161,000,000,000 | 161,000,000,000 |
| + Vốn góp đầu năm | | |
| + Vốn góp tăng trong kỳ | | |
| + Vốn góp giảm trong kỳ | | |
| + Vốn góp cuối kỳ | | |
| + Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |

d. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

d. Cổ phiếu

| | | |
|--|------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 16,100,000 | 16,100,000 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 16,100,000 | 16,100,000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 16,100,000 | 16,100,000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| * <i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành</i> | | |

e. Các quỹ của doanh nghiệp

| | | |
|---|---------------|---------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 8,307,816,301 | 8,307,816,301 |
| - Quỹ khen thưởng phúc lợi, khen thưởng BĐH | 320,663,842 | 594,063,842 |

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển : dùng để đầu tư TSCĐ mới, tăng nguồn vốn kinh doanh
- Quỹ khen thưởng : thưởng cuối năm, thưởng thường kỳ hoặc đột xuất cho CBCNV trên cơ sở năng suất lao động và thành tích công tác, thưởng cá nhân và đơn vị bên ngoài có đóng góp cho hoạt động kinh doanh và công tác quản lý của doanh nghiệp
- Quỹ phúc lợi : chi cho hoạt động phúc lợi của CBCNV, phúc lợi xã hội, đầu tư hoặc sửa chữa các công trình phúc lợi, trợ cấp khó khăn cho CBCNV, chi từ thiện XH...
- Nguồn vốn đầu tư XDCB : chi đầu tư xây dựng cơ bản và mua sắm TSCĐ để đổi mới công nghệ và mở rộng quy mô sản xuất...

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định tại các

23. Nguồn kinh phí: Chưa phát sinh

24. Tài sản thuê ngoài:

25. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

Doanh thu bán hàng
Doanh thu cung cấp dịch vụ
Doanh thu hợp đồng xây dựng
- Doanh thu của hợp đồng xây
dựng được ghi nhận trong kỳ

Quý 2/2020**Quý 2/2019**

100,354,015,758

84,354,133,823

Cộng**100,354,015,758****84,354,133,823****26. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

Giá vốn của hàng hóa đã bán
Giá vốn của hoạt động xây dựng
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp
Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán,
thanh lý của bất động sản đầu tư
đã bán
Chi phí kinh doanh bất động sản
đầu tư
Hao hụt, mất mát hàng tồn kho
Các khoản chi phí vượt mức bình
thường
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

75,643,089,619

63,508,104,570

Cộng**75,643,089,619****63,508,104,570****27. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín
phiếu
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lãi bán hàng trả chậm
- Doanh thu hoạt động tài chính
khác
- Doanh thu hoạt động tài chính
khác

442,393,465

720,127,542

442,393,465

720,127,542

Cộng**442,393,465****720,127,542****28. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

- Lãi tiền vay
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư
ngắn hạn, dài hạn
- Lỗ do bán ngoại tệ
- Lỗ chênh lệch tỷ giá
- Dự phòng giảm giá các khoản
đầu tư
- Chi phí tài chính khác

3,063,352,981

3,783,261,028

Cộng**3,063,352,981****3,783,261,028****29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP
DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

3,537,959,847

2,707,660,513

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

3,537,959,847

2,707,660,513

- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay

Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

3,537,959,847

2,707,660,513

30.

CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế

Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (*)

Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng (*)

Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả (*)

Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Quý 2/2020

Quý 2/2019

31. **Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

83,102,409,993

71,715,109,191

31.1 - Chi phí nguyên vật liệu, phụ tùng s/c, công cụ dụng cụ SX

1,429,837,710

1,867,027,745

31.2 - Chi phí nhân công

9,982,578,001

7,960,087,549

+ Tiền lương

9,111,007,791

7,164,118,193

+ Tiền ăn giữa ca, Phụ cấp độc hại

371,129,330

335,593,380

+ BHXH, BHYT, kinh phí CĐ

500,440,880

460,375,976

31.3 - Chi phí TSCĐ

8,379,308,098

8,745,680,355

+ Khấu hao cơ bản TSCĐ

8,379,308,098

8,745,680,355

+ Chi phí SCL TSCĐ

31.4 - Chi phí lãi vay

3,063,352,981

3,783,261,028

31.5 - Chi phí dịch vụ mua ngoài

59,333,219,344

48,052,278,610

31.6 - Chi phí khác bằng tiền

914,113,859

1,306,773,904

32. **NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

Người lập biểu


Nguyễn Thị Ngọc Thạch

Kế toán trưởng


Nguyễn Văn Hậu

Giám đốc



Nguyễn Minh Hải

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Từ tháng: 04/2020 Đến tháng: 06/2020

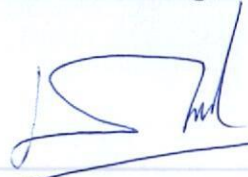
| Mã TK | Tên TK | Dư đầu | | Trong kỳ | | Dư cuối | |
|-------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | | Nợ | Có | Nợ | Có | Nợ | Có |
| 111 | Tiền mặt (VND) | 259,256,852 | - | 5,002,807,907 | 5,056,095,511 | 205,969,248 | - |
| 112 | Tiền gửi ngân hàng | 10,142,480,553 | - | 106,979,554,180 | 93,952,110,587 | 23,169,924,146 | - |
| 128 | Đầu tư ngắn hạn khác | 35,000,000,000 | - | - | - | 35,000,000,000 | - |
| 131 | Phải thu khách hàng | 65,998,460,998 | 142,226,417 | 105,977,393,769 | 99,627,509,282 | 72,345,545,485 | 139,426,417 |
| 133 | Thuế GTGT đầu vào | - | - | 6,169,828,671 | 6,169,828,671 | - | - |
| 138 | Phải thu khác | 560,596,829 | - | 4,743,573,500 | 4,743,573,500 | 560,596,829 | - |
| 141 | Tạm ứng | 288,305,335 | - | 57,991,464 | 346,296,793 | 6 | - |
| 153 | Công cụ dụng cụ | - | - | 108,709,092 | 108,709,092 | - | - |
| 211 | TSCĐ Hữu Hình | 390,395,166,763 | - | 75,000,000 | - | 390,470,166,763 | - |
| 214 | Hao mòn TSCĐ | - | 127,090,268,479 | - | 8,379,308,098 | - | 135,469,576,577 |
| 241 | XDCB dở dang | - | - | 529,696,959 | - | 529,696,959 | - |
| 242 | Chi phí trả trước dài hạn | 2,542,421,534 | - | 108,709,095 | 847,334,308 | 1,803,796,321 | - |
| 331 | Phải trả nhà cung cấp | - | 31,993,497,682 | 69,178,468,950 | 67,600,672,851 | 266,000,000 | 30,681,701,583 |
| 333 | Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | - | 1,906,539,168 | 10,354,000,023 | 13,849,809,704 | - | 5,402,348,849 |
| 334 | Phải trả công nhân viên | - | 2,282,096,206 | 6,531,558,492 | 9,106,507,791 | - | 4,857,045,505 |
| 335 | Chi phí phải trả | - | 588,904,425 | 17,709,412,340 | 17,292,186,520 | - | 171,678,605 |
| 338 | Phải trả, phải nộp khác | - | 32,554,256,084 | 3,930,273,447 | 3,894,643,986 | - | 32,518,626,623 |
| 341 | Vay dài hạn | - | 131,781,416,825 | 7,400,248,188 | - | - | 124,381,168,637 |
| 353 | Quỹ khen thưởng phúc lợi | - | 594,063,842 | 273,400,000 | - | - | 320,663,842 |
| 411 | Nguồn vốn kinh doanh | - | 161,000,000,000 | - | - | - | 161,000,000,000 |
| 414 | Quỹ đầu tư phát triển | - | 8,307,816,301 | - | - | - | 8,307,816,301 |

| | | | | | | | |
|-----|--------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 421 | Lợi nhuận chưa phân phối | - | 6,945,603,435 | - | 14,156,039,383 | - | 21,101,642,818 |
| 511 | Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ | - | - | 100,354,015,758 | 100,354,015,758 | - | - |
| 515 | Doanh thu hoạt động tài chính | - | - | 442,393,465 | 442,393,465 | - | - |
| 621 | Chi phí nguyên vật liệu | - | - | 1,418,035,082 | 1,418,035,082 | - | - |
| 622 | Chi phí nhân công trực tiếp SX | - | - | 6,595,248,671 | 6,595,248,671 | - | - |
| 627 | Chi phí sản xuất chung | - | - | 67,634,840,241 | 67,634,840,241 | - | - |
| 632 | Giá vốn hàng bán | - | - | 75,643,089,619 | 75,643,089,619 | - | - |
| 635 | Chi phí tài chính | - | - | 3,063,352,981 | 3,063,352,981 | - | - |
| 642 | Chi phí quản lý | - | - | 4,398,836,666 | 4,398,836,666 | - | - |
| 821 | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - | 3,537,959,847 | 3,537,959,847 | - | - |
| 911 | Xác định kết quả KD | - | - | 100,796,409,223 | 100,796,409,223 | - | - |
| | Cộng: | 505,186,688,864 | 505,186,688,864 | 709,014,807,630 | 709,014,807,630 | 524,351,695,757 | 524,351,695,757 |

Người lập


Nguyễn Thị Ngọc Thạch

Kế toán trưởng


Nguyễn Văn Hậu



Giám đốc

Nguyễn Minh Hải

