

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2018

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN
XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH
TÂN CẢNG

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 3
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018	13 - 29



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng Công trình Tân Cảng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

Khái quát về Công ty

Công ty là Công ty Nhà nước được thành lập bởi Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn theo Quyết định số 23/2007/QĐ-BQP ngày 02 tháng 02 năm 2007 của Bộ trưởng Bộ Quốc phòng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0304941312, đăng ký lần đầu ngày 07 tháng 4 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trong quá trình hoạt động Công ty đã 07 lần được cấp bổ sung các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi do thay đổi địa chỉ trụ sở chính, vốn kinh doanh, người đại diện theo pháp luật và bổ sung ngành nghề kinh doanh.

Trụ sở chính

- Địa chỉ : 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
- Điện thoại : (84 - 282) 253.7386
- Fax : (84 - 282) 253.7386

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Xây dựng, sửa chữa công trình công nghiệp và dân dụng;
- Xây dựng, sửa chữa công trình giao thông;
- Xây dựng, sửa chữa công trình thủy lợi;
- San lấp mặt bằng;
- Nạo vét cảng sông, cảng biển. Sản xuất vật liệu xây dựng.

Hội đồng thành viên

Chủ tịch của Công ty là Ông Ngô Quang Chung (bổ nhiệm ngày 31 tháng 12 năm 2015).

Ban điều hành, quản lý

Ban điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Võ Hồng Khanh	Giám đốc	22 tháng 3 năm 2013
Ông Phùng Văn Vinh	Phó Giám đốc	25 tháng 3 năm 2011
Ông Lưu Xuân Hoàn	Phó Giám đốc	22 tháng 3 năm 2013
Ông Trịnh Xuân Hải	Phó Giám đốc	12 tháng 4 năm 2016
Ông Nguyễn Hữu Quang	Phó Giám đốc	18 tháng 10 năm 2016
Ông Phạm Văn Tiến	Phó Giám đốc	14 tháng 11 năm 2017
Ông Nguyễn Trường Giang	Kế toán trưởng	14 tháng 11 năm 2017

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Võ Hồng Khanh - (bổ nhiệm ngày 22 tháng 3 năm 2013).

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 của Công ty.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Giám đốc,



Võ Hồng Khanh

Ngày 12 tháng 3 năm 2019

Số: 2.0155/19/TC-AC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CHỦ SỞ HỮU, CHỦ TỊCH VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng Công trình Tân Cảng (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 12 tháng 3 năm 2019, từ trang 06 đến trang 29, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng Công trình Tân Cảng tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C
Chi nhánh Hà Nội



Lê Văn Khoa – Phó Giám đốc
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 1794-2018-008-1

Vũ Minh Khôi - Kiểm toán viên
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 2897-2014-008-1

Hà Nội, ngày 13 tháng 3 năm 2019

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		808.205.076.985	796.177.824.084
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		8.900.960.357	17.821.901.718
1. Tiền	111	V.1	8.900.960.357	17.821.901.718
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
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		158.606.365.456	130.519.750.401
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	124.076.051.237	48.885.898.523
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	27.945.788.934	74.661.574.968
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.5a	6.584.525.285	6.972.276.910
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		619.581.173.799	617.762.509.650
1. Hàng tồn kho	141	V.6	619.581.173.799	617.762.509.650
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		21.116.577.373	30.073.662.315
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		21.116.577.373	30.073.662.315
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		39.187.177.352	53.976.138.083
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		8.200.960.621	11.507.550.621
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở 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	V.5b	8.200.960.621	11.507.550.621
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		26.478.896.731	36.841.382.490
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	26.399.870.731	36.841.382.490
<i>Nguyên giá</i>	222		78.659.195.405	89.809.216.643
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(52.259.324.674)	(52.967.834.153)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	79.026.000	-
<i>Nguyên giá</i>	228		139.026.000	60.000.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(60.000.000)	(60.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		4.507.320.000	4.507.320.000
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	V.2	4.507.320.000	4.507.320.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2	-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		-	1.119.884.972
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7	-	1.119.884.972
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		847.392.254.337	850.153.962.167

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		765.959.710.081	772.506.067.082
I. Nợ ngắn hạn	310		765.959.710.081	772.506.067.082
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	86.078.741.458	75.409.132.344
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	582.091.668.163	582.521.977.632
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	3.089.118.302	2.519.736.800
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
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		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	81.169.786.807	77.664.645.389
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	11.200.000.000	28.083.791.566
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.15	2.330.395.351	6.306.783.351
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
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		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		81.432.544.256	77.647.895.085
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	81.432.544.256	77.647.895.085
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		81.432.544.256	77.647.895.085
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
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		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		-	-
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		-	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		847.392.254.337	850.153.962.167

Lập, ngày 12 tháng 3 năm 2019

Người lập biểu

Nguyễn Thị Lý

Kế toán trưởng

Nguyễn Trường Giang

Giám đốc



Võ Hồng Khanh

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	485.707.056.091	456.923.236.841
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		485.707.056.091	456.923.236.841
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	456.630.906.675	427.711.501.157
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		29.076.149.416	29.211.735.684
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	849.144.982	478.167.105
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2.005.398.163	204.038.833
Trong đó: chi phí lãi vay	23		2.005.398.163	468.868.833
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	15.698.145.137	14.869.908.290
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		12.221.751.098	14.615.955.666
11. Thu nhập khác	31	VI.6	3.499.892.399	327.272.727
12. Chi phí khác	32		-	-
13. Lợi nhuận khác	40		3.499.892.399	327.272.727
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		15.721.643.497	14.943.228.393
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.12	3.106.146.260	2.952.281.480
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>12.615.497.237</u>	<u>11.990.946.913</u>

Lập, ngày 12 tháng 3 năm 2019

Người lập biểu

Nguyễn Thị Lý

Kế toán trưởng

Nguyễn Trường Giang

Giám đốc



Võ Hồng Khanh

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		15.721.643.497	14.943.228.393
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8	10.571.511.759	8.587.451.717
- Các khoản dự phòng	03		-	(264.830.000)
- 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		(1.132.024.705)	(439.294.674)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	2.005.398.163	468.868.833
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		27.166.528.714	23.295.424.269
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(15.822.940.113)	(7.316.470.766)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.818.664.149)	10.088.171.993
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		7.453.720.859	(76.325.962.540)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.119.884.972	(154.101.282)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.980.758.163)	(468.868.833)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.12	(2.071.532.620)	(2.242.614.207)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	V.15	202.000.000	(3.510.084.075)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.15	(7.208.388.000)	(4.236.040.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		7.039.851.500	(60.870.545.441)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(209.026.000)	(23.263.831.579)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		309.954.546	-
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		822.070.159	439.294.674
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		922.998.705	(22.824.536.905)

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh			
		Năm nay	Năm trước	
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	3.597.284.075	
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	61.100.000.000	32.363.891.566	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(77.983.791.566)	(4.280.100.000)	
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-	
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	(16.883.791.566)	31.681.075.641	
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(8.920.941.361)	(52.014.006.705)	
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	17.821.901.718	69.835.908.423
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-	
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	8.900.960.357	17.821.901.718

Lập, ngày 12 tháng 3 năm 2019

Người lập biểu

Nguyễn Thị Lý

Kế toán trưởng

Nguyễn Trường Giang

Giám đốc



Võ Hồng Khanh

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng Công trình Tân Cảng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty Nhà nước

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Xây dựng, sửa chữa công trình công nghiệp và dân dụng; xây dựng sửa chữa công trình giao thông, thủy lợi, san lấp mặt bằng; nạo vét cảng sông, cảng biển; sản xuất vật liệu xây dựng.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng

5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

6. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty có 137 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 147 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ 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, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty là chi phí sửa chữa tài sản cố định được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 02 năm.

7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 25
Máy móc và thiết bị	4 – 9
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5 – 7
Thiết bị, dụng cụ quản lý	5 – 7
Tài sản cố định khác	4 – 5

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Chương trình phần mềm máy tính. Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 36 tháng.

9. Hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát

Công ty ghi nhận trên Báo cáo tài chính các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát các nội dung sau:

- Giá trị tài sản mà Công ty hiện sở hữu.
- Các khoản nợ phải trả mà Công ty phải gánh chịu.
- Doanh thu được chia từ việc bán hàng hóa hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh.
- Các khoản chi phí phải gánh chịu.

10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh 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 và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

11. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của chủ sở hữu.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho chủ sở hữu sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Hội đồng thành viên phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả lợi nhuận như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

14. Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng là một hợp đồng được thỏa thuận để xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc mục đích sử dụng cơ bản của chúng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy: Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

15. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

16. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành, là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

17. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	52.021.205	7.039.482
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8.848.939.152	17.814.862.236
Cộng	<u>8.900.960.357</u>	<u>17.821.901.718</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty chỉ có đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Số lượng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số lượng</u>	<u>Giá trị</u>
Ngân hàng TMCP Quân đội (MB)	378.641	4.507.320.000	318.186	4.507.320.000
Cộng		<u>4.507.320.000</u>		<u>4.507.320.000</u>

Trong năm, Công ty nhận 60.455 cổ phiếu từ việc chia cổ tức bằng cổ phiếu đợt 2 năm 2017 và phát hành cổ phiếu thưởng để tăng vốn của Ngân hàng TMCP Quân đội.

Giá trị hợp lý

Giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định theo giá niêm yết tại ngày kết thúc năm tài chính.

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm		264.830.000
Trích lập dự phòng bổ sung		
Hoàn nhập dự phòng		(264.830.000)
Số cuối năm		

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	10.104.212.448	3.433.053.830
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	3.113.474.986	2.734.053.227
Công ty Cổ phần Tân Cảng Giao Long		699.000.603
Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng	924.072.455	
Công ty Cổ phần Xây dựng Tân Cảng Số Một	4.130.035.753	
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	1.936.629.254	
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	113.971.838.789	45.452.844.693
Bộ Tư lệnh Hải quân	20.230.758.660	23.397.522.908
Công ty TNHH Cảng Công ten nơ Quốc tế Hải Phòng	80.219.055.765	
Ban Quản lý Công trình Trường Sa	7.362.335.227	15.044.453.059
Các khách hàng khác	6.159.689.137	7.010.868.726
Cộng	<u>124.076.051.237</u>	<u>48.885.898.523</u>

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>		
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	27.945.788.934	74.661.574.968
Ttrung đoàn 131 Hải quân	12.455.500.323	12.455.500.323
Trung đoàn 83 Hải quân	6.542.851.225	16.605.511.750
Công ty TNHH Tân Hồng		31.000.000.000
Các nhà cung cấp khác	8.947.437.386	14.600.562.895
Cộng	<u>27.945.788.934</u>	<u>74.661.574.968</u>

5. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác

5a. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	3.591.107.274	1.730.178.720
Công ty Cổ phần Xây dựng Tân Cảng Số Một - Phải thu về phân chia lợi nhuận hợp tác kinh doanh	3.591.107.274	1.730.178.720
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	2.993.418.011	5.242.098.190
Tạm ứng	2.113.533.260	4.410.129.585
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	879.884.751	831.968.605
Cộng	<u>6.584.525.285</u>	<u>6.972.276.910</u>

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5b. Phải thu dài hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	4.893.582.232	4.893.582.232
Công ty Cổ phần Xây dựng Tân Cảng Số Một - Phải thu hợp tác kinh doanh (*)	4.893.582.232	4.893.582.232
<i>Phải thu các cá nhân và tổ chức khác</i>	3.307.378.389	6.613.968.389
Ký cược, ký quỹ	3.307.378.389	6.613.968.389
Cộng	8.200.960.621	11.507.550.621

(*) Phải thu về hợp tác kinh doanh cầu Ke với Công ty Cổ phần Xây dựng Tân Cảng số Một theo hợp đồng hợp tác đầu tư kinh doanh số 18B/HTĐT -TCSM ngày 26 tháng 01 năm 2015. Theo hợp đồng, Công ty góp 30% giá trị tổng vốn đầu tư, trong đó 15% vốn tự có và 85% vốn vay. Thời hạn hợp tác kinh doanh là 11 năm từ ngày ký hợp đồng và sẽ được gia hạn theo tiến độ kinh doanh cho thuê Cầu.

6. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	619.426.790.355	617.608.126.206
Thành phẩm	154.383.444	154.383.444
Cộng	619.581.173.799	617.762.509.650

7. Chi phí trả trước dài hạn

Là chi phí sửa chữa chờ phân bổ.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá	8.525.321.536	72.714.814.779	8.136.315.849	196.651.839	236.112.640	89.809.216.643
Số đầu năm		130.000.000				130.000.000
Mua trong năm		(9.868.764.424)	(1.065.021.426)	(155.742.748)	(190.492.640)	(11.280.021.238)
Thanh lý, nhượng bán		62.976.050.355	7.071.294.423	40.909.091	45.620.000	78.659.195.405
Số cuối năm	8.525.321.536	62.976.050.355	7.071.294.423	40.909.091	45.620.000	78.659.195.405
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	471.227.595	23.290.400.594	4.302.590.423		45.620.000	28.109.838.612
Chờ thanh lý						
Giá trị hao mòn	1.840.423.573	44.222.652.059	6.490.342.518	178.303.363	236.112.640	52.967.834.153
Số đầu năm	322.163.760	9.499.594.307	733.450.668	16.303.024		10.571.511.759
Khấu hao trong năm		(9.868.764.424)	(1.065.021.426)	(155.742.748)	(190.492.640)	(11.280.021.238)
Thanh lý, nhượng bán		43.853.481.942	6.158.771.760	38.863.639	45.620.000	52.259.324.674
Số cuối năm	2.162.587.333	43.853.481.942	6.158.771.760	38.863.639	45.620.000	52.259.324.674
Giá trị còn lại	6.684.897.963	28.492.162.720	1.645.973.331	18.348.476		36.841.382.490
Số đầu năm	6.362.734.203	19.122.568.413	912.522.663	2.045.452		26.399.870.731
Số cuối năm	6.362.734.203	19.122.568.413	912.522.663	2.045.452		26.399.870.731

Trong đó:

Tạm thời chưa sử dụng

Đang chờ thanh lý

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

9. Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy tính	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Số đầu năm	60.000.000	(60.000.000)	
Mua trong năm	79.026.000		79.026.000
Khấu hao trong năm			
Số cuối năm	139.026.000	(60.000.000)	79.026.000

Trong đó:

Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	60.000.000		
Chờ thanh lý			

10. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	2.569.928.931	2.949.253.079
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	326.397.356	2.104.114.384
Công ty Cổ phần Xây dựng Tân Cảng Số Một	1.989.701.000	596.501.000
Công ty TNHH Tân Cảng Petro Cam Ranh	253.830.575	248.637.695
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	83.508.812.527	72.459.879.265
Công ty TNHH Vận tải Xếp dỡ Hàng hóa Z879	16.027.720.142	16.447.791.600
Công ty Cổ phần Đầu tư Phan Vũ	7.999.024.000	13.753.982.000
Công ty TNHH Trần Bá		12.696.528.207
Công ty TNHH Công Chính Quân	1.851.312.578	9.805.873.090
Công ty TNHH Tân Hồng	34.342.651.428	
Công ty TNHH Thương mại Xây dựng Tâm Đắc	3.943.800.000	3.882.600.000
Các nhà cung cấp khác	19.344.304.379	15.873.104.368
Cộng	86.078.741.458	75.409.132.344

11. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>	55.914.981.941	2.894.299.191
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	1.075.243.000	2.237.000.000
Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng	657.299.191	657.299.191
Công ty TNHH Tân Cảng Petro Cam Ranh	54.182.439.750	
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	526.176.686.222	579.627.678.441
Bộ Tư lệnh Hải quân	350.778.043.108	342.534.189.639
Ban quản lý Công trình Trường Sa	153.653.826.875	183.197.750.513
Các khách hàng khác	21.744.816.239	53.895.738.289
Cộng	582.091.668.163	582.521.977.632

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa		11.549.815.941	(11.549.815.941)	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.519.736.800	3.106.146.260	(2.536.764.758)	3.089.118.302
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho hoạt động kinh doanh chính</i>	2.519.736.800	2.640.914.122	(2.071.532.620)	3.089.118.302
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp từ hoạt động hợp tác kinh doanh</i>		465.232.138	(465.232.138)	
Thuế thu nhập cá nhân		299.710.305	(299.710.305)	
Các loại thuế khác		3.000.000	(3.000.000)	
Cộng	2.519.736.800	14.958.672.506	(14.389.291.004)	3.089.118.302

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	15.721.643.497	14.943.228.393
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
Thu nhập chịu thuế	15.721.643.497	14.943.228.393
Thu nhập được miễn thuế	(190.912.200)	(181.821.000)
Thu nhập tính thuế	15.530.731.297	14.761.407.393
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3.106.146.260	2.952.281.480

Trong đó: Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp từ hoạt động hợp tác kinh doanh cầu ke đã được đối tác nộp hộ là 465.232.138 VND.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

13. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	5.800.848.066	
Lợi nhuận phải trả Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	5.800.848.066 ✓	
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	75.368.938.741	77.664.645.389
Kinh phí công đoàn	400.418.302 ✓	213.166.428
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	6.571.449.853 ✓	3.252.016.080
Giá trị các công trình được Ban Quản lý các công trình Trường Sa chuẩn kế hoạch Ngân sách	42.960.656.141 ✓	56.216.586.884
Tạm thu tiền triển dả RS196	2.142.319.838 ✓	2.142.319.838
Phải trả Đội trưởng các công trình	17.895.490.584 ✓	10.083.687.725
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	5.398.604.023 ✓	5.756.868.434
Cộng	<u>81.169.786.807</u>	<u>77.664.645.389</u>

14. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	28.083.791.566	
Số tiền vay phát sinh	61.100.000.000	32.363.891.566
Số tiền vay đã trả	(77.983.791.566)	(4.280.100.000)
Số cuối năm	<u>11.200.000.000</u>	<u>28.083.791.566</u>

Khoản vay Ngân hàng Quân đội để phục vụ sản xuất kinh doanh theo hợp đồng cấp tín dụng số 24911.16.110.60035.TD ngày 21/11/2016 với lãi suất 06 %/ năm, thời hạn vay quy định trong từng khế ước.

15. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</u>	<u>Nhận tiền thưởng</u>	<u>Chi quỹ trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Quỹ khen thưởng	4.519.110.348	2.034.000.000	182.000.000	(5.107.680.000)	1.627.430.348
Quỹ phúc lợi	1.523.673.003	678.000.000	20.000.000	(1.836.708.000)	384.965.003
Quỹ thưởng Ban quản l điều hành	264.000.000	318.000.000		(264.000.000)	318.000.000
Cộng	<u>6.306.783.351</u>	<u>3.030.000.000</u>	<u>202.000.000</u>	<u>(7.208.388.000)</u>	<u>2.330.395.351</u>

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

16. Vốn chủ sở hữu

16a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	70.000.000.000			70.000.000.000
Lợi nhuận trong năm trước			11.990.946.913	11.990.946.913
Trích lập các quỹ		3.597.284.075	(8.595.284.075)	(4.998.000.000)
Tăng vốn từ Quỹ đầu tư phát triển	3.597.284.075	(3.597.284.075)		
Tăng vốn từ lợi nhuận phải chuyển về công ty mẹ năm trước	4.050.611.010			4.050.611.010
Chuyển lợi nhuận về Công ty mẹ			(3.395.662.838)	(3.395.662.838)
Số dư cuối năm trước	77.647.895.085			77.647.895.085
Số dư đầu năm nay	77.647.895.085			77.647.895.085
Lợi nhuận trong năm nay			12.615.497.237	12.615.497.237
Trích lập các quỹ		3.784.649.171	(6.814.649.171)	(3.030.000.000)
- Từ lợi nhuận năm 2017 theo kết quả của Kiểm toán nhà nước		2.485.839.144	(2.485.839.144)	
- Từ lợi nhuận năm 2018		1.298.810.027	(4.328.810.027)	
Tăng vốn từ Quỹ đầu tư phát triển	3.784.649.171	(3.784.649.171)		
Chuyển lợi nhuận về công ty mẹ			(5.800.848.066)	(5.800.848.066)
Số dư cuối năm nay	81.432.544.256			81.432.544.256

16b. Phân phối lợi nhuận

Trong năm Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị định 91/2015/NĐ-CP ngày 13 tháng 10 năm 2015 như sau:

	VND
Trích quỹ đầu tư phát triển (30%)	: 3.784.649.171
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	: 3.030.000.000

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****1a. Tổng doanh thu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu hoạt động xây lắp	478.957.056.091	450.039.882.825
Doanh thu hoạt động hợp tác kinh doanh cầu	6.750.000.000	6.883.354.016
Cộng	<u>485.707.056.091</u>	<u>456.923.236.841</u>

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu công trình xây dựng cung cấp cho:		
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	15.215.217.916	4.012.151.115
Công ty Cổ phần Tân Cảng Giao Long		7.908.182.366
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Phước		1.265.539.664
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	15.316.482.365	3.217.782.020
Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng	840.065.868	9.110.726.718
Công ty Cổ phần Xây dựng Tân cảng Số Một	10.770.011.594	

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn hoạt động xây lắp	452.207.067.367	424.170.121.085
Giá vốn hoạt động hợp tác kinh doanh cầu	4.423.839.308	3.541.380.072
Cộng	<u>456.630.906.675</u>	<u>427.711.501.157</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	631.157.959	257.473.674
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	27.074.823	38.872.431
Cổ tức được chia	190.912.200	181.821.000
Cộng	<u>849.144.982</u>	<u>478.167.105</u>

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	2.005.398.163	468.868.833
Hoàn nhập dự phòng giảm giá CKKD và tổn thất đầu tư		(264.830.000)
Cộng	<u>2.005.398.163</u>	<u>204.038.833</u>

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	10.254.104.306	10.527.748.509
Chi phí đồ dùng văn phòng	177.139.270	153.202.543
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.045.250.784	827.406.637
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.345.761.858	1.341.660.603
Các chi phí khác	2.872.888.919	2.016.889.998
Cộng	<u>15.698.145.137</u>	<u>14.869.908.290</u>

6. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thu tiền cho thuê sà lan		327.272.727
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	309.954.546	
Xử lý công nợ theo biên bản kiểm toán nhà nước	3.109.437.852	
Thu nhập khác	80.500.001	
Cộng	<u>3.499.892.399</u>	<u>327.272.727</u>

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	165.097.434.597	260.541.402.779
Chi phí sử dụng máy thi công	46.559.235.336	78.614.002.994
Chi phí nhân công	80.857.119.170	49.316.261.523
Chi phí khấu hao tài sản cố định	10.571.511.759	8.587.451.717
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.219.262.362	12.632.740.710
Chi phí khác	3.152.490.163	4.192.393.652
Cộng	<u>319.457.053.387</u>	<u>413.884.253.375</u>

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1. Các giao dịch không bằng tiền

Trong năm Công ty phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Nhận cổ tức bằng cổ phiếu	60.455	15.151
Tăng vốn chủ sở hữu bằng lợi nhuận phải nộp về Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn		4.050.611.010
Tăng vốn chủ sở hữu bằng Quỹ đầu tư phát triển	3.784.649.171	3.597.284.075

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Ban điều hành (Ban Giám đốc, Kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương	1.920.744.000	1.526.130.000
Tiền thưởng	668.430.000	999.630.000
Cộng	<u>2.589.174.000</u>	<u>2.525.760.000</u>

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác

Mối quan hệ

Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Dịch vụ biển Tân Cảng	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Phước	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Xây dựng Tân Cảng Số Một	Công ty cùng tập đoàn
Công ty TNHH Tân Cảng - Petro Cam Ranh	Công ty cùng tập đoàn

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty còn phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty Cổ phần Xây dựng Tân Cảng Số Một (TCSM)		
Doanh thu hợp tác kinh doanh cầu Ke với TCSM	6.750.000.000	6.883.354.016
Chi phí hợp tác kinh doanh cầu Ke với TCSM	4.423.839.308	3.541.380.072
Chi phí dịch vụ xây lắp phải trả TCSM	1.266.545.455	2.522.469.091
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn (TCT)		
Chi phí điện nước do TCT cung cấp	189.701.029	223.483.935
Mua phần mềm của TCT	79.026.000	
Chi phí khám sức khỏe do TCT cung cấp		16.270.000
Công ty TNHH Tân Cảng Petro Cam Ranh (Petro)		
Chi phí tiền điện nước phải trả (Petro)	4.720.800	248.637.695

Giá dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan khác là giá thỏa thuận. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thỏa thuận.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.4, V.5, V.10, V.11 và V.14.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

2. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

Lập, ngày 12 tháng 3 năm 2019

Người lập biểu

Nguyễn Thị Lý

Kế toán trưởng

Nguyễn Trường Giang

Giám đốc



Võ Hồng Khanh

