

**CÔNG TY CP CONTAINER  
MIỀN TRUNG**  
\*\*\*\*\*

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số : 09/2018/CBTT

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 04 năm 2018

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Kính gửi : - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở GD&ĐT TP Hà Nội

Công ty: **CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG**

Mã chứng khoán: **VSM**

Trụ sở chính: Số 75 Quang Trung, P.Hải Châu 1, Q.Hải Châu, TP Đà Nẵng

Điện thoại: 0236. 3822 922 Fax: 0236. 3826 111

Người thực hiện công bố thông tin: Bà Trần Thị Phước

Địa chỉ : Nhuận Sơn, Duy Phú, Duy Xuyên, Quảng Nam

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng) : 0987 853 354

Loại thông tin công bố :  24h  72h  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ

Nội dung thông tin công bố : Công ty Cổ phần Container Miền Trung xin được công bố thông tin như sau :

Ngày 18/04/2018 Công ty CP Container Miền Trung công bố báo cáo tài chính quý 1/2018 của Công ty CP Container Miền Trung.

Thông tin này đã được công bố trên trang web thông tin điện tử của Công ty vào ngày 18/04/2018 tại đường dẫn : [www.viconshipdanang.com](http://www.viconshipdanang.com)

Chúng tôi xin cam kết các thông tin trên đây

là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**Người thực hiện công bố thông tin**



**TRẦN THỊ PHƯỚC**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>40.034.876.104</b>	<b>40.411.381.645</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b> ✓	<b>12.320.490.872</b> ✓	<b>12.243.917.509</b> ✓
1. Tiền	111		6.320.490.872	10.220.135.718
2. Các khoản tương đương tiền	112		6.000.000.000	2.023.781.791
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b> ✓	<b>1.104.993.916</b>	<b>1.101.924.613</b>
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		1.104.993.916	1.101.924.613
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>24.470.689.422</b>	<b>25.929.281.082</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>V.03</b> ✓	22.728.279.409	20.148.411.072
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	<b>V.04</b> ✓	373.826.725	346.800.300
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Các khoản phải thu khác	136	<b>V.05</b> ✓	1.492.933.588	5.530.129.623
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(124.350.300)	(124.350.300)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			28.290.387
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.07</b>	<b>1.108.212.473</b>	<b>735.578.403</b>
1. Hàng tồn kho	141		1.108.212.473	735.578.403
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.030.489.421</b>	<b>400.680.038</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<b>V.08</b> ✓	872.005.062	400.680.038
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		158.484.359	
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			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>32.099.902.243</b>	<b>29.020.529.019</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>31.918.839.844</b>	<b>28.790.015.307</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	31.918.839.844	28.790.015.307
- Nguyên giá	222		66.145.824.775	62.090.322.504
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(34.226.984.931)	(33.300.307.197)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>181.062.399</b>	<b>230.513.712</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	181.062.399	230.513.712
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>72.134.778.347</b>	<b>69.431.910.664</b>

4243  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
CONTAINER  
MIỀN TRUNG  
TP. ĐÀ NẴNG

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

( Tiếp theo )

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>27.444.930.601</b>	<b>26.727.816.354</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>26.505.291.125</b>	<b>23.908.897.934</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	21.217.323.179	18.189.349.692
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	401.928.426	532.322.589
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	562.330.082	906.810.689
4. Phải trả người lao động	314		1.996.443.121	3.131.223.731
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	616.332.597	688.776.721
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	1.409.459.208	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		301.474.512	460.414.512
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>939.639.476</b>	<b>2.818.918.420</b>
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10	939.639.476	2.818.918.420
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>44.689.847.746</b>	<b>42.704.094.310</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.15</b>	<b>44.689.847.746</b>	<b>42.704.094.310</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		30.500.000.000	30.500.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411B		30.500.000.000	30.500.000.000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		5.104.497.349	5.104.497.349
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		9.085.350.397	7.099.596.961
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>72.134.778.347</b>	<b>69.431.910.664</b>

Ghi chú: Các chỉ tiêu có số liệu âm được ghi trong ngoặc đơn ( ).

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu

Trần Thị Phước

Kế toán trưởng

Trần Thị Phước

Giám đốc

Đặng Trần Gia Thoại

**BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)  
Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

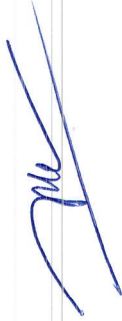
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2018		Lấy kể từ đầu năm tới cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	[01]	VI.1	29.678.443.662	27.906.123.371	29.678.443.662	27.906.123.371
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	[02]					
- Chiết khấu thương mại	[04]					
- Giảm giá hàng bán	[05]					
- Hàng bán bị trả lại	[06]					
- Thuế tiêu thụ ĐB, thuế xuất khẩu phải nộp	[07]					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	[10]		29.678.443.662	27.906.123.371	29.678.443.662	27.906.123.371
4. Giá vốn hàng bán	[11]	VI.2	25.555.047.078	23.500.113.572	25.555.047.078	23.500.113.572
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	[20]		4.123.396.584	4.406.009.799	4.123.396.584	4.406.009.799
6. Doanh thu hoạt động tài chính	[21]	VI.3	14.397.334	55.757.663	14.397.334	55.757.663
7. Chi phí tài chính	[22]	VI.4	49.419.594	83.131.992	49.419.594	83.131.992
- Trong đó: Chi phí lãi vay	[23]		49.331.072	83.131.992	49.331.072	83.131.992
8. Chi phí bán hàng	[25]	VI.5	981.614.311	932.009.646	981.614.311	932.009.646
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	[26]	VI.5	1.021.928.317	1.045.930.994	1.021.928.317	1.045.930.994
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	[30]		2.084.831.696	2.400.694.830	2.084.831.696	2.400.694.830
11. Thu nhập khác	[31]	VI.6	397.360.099	12.957.546	397.360.099	12.957.546
12. Chi phí khác	[32]	VI.7				
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	[40]		397.360.099	12.957.546	397.360.099	12.957.546
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	[50]		2.482.191.795	2.413.652.376	2.482.191.795	2.413.652.376
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	[51]	VI.8	496.438.359	482.730.475	496.438.359	482.730.475



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2018		Lũy kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	[52]					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	[60]		1.985.753.436	1.930.921.901	1.985.753.436	1.930.921.901
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	[70]	VI.9	651	633	651	633
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	[71]					

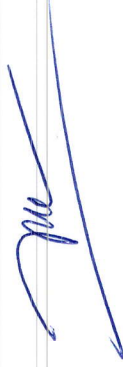
Đà Nẵng, ngày 10 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu



Trần Thị Phước

Kế toán trưởng



Trần Thị Phước

Giám đốc

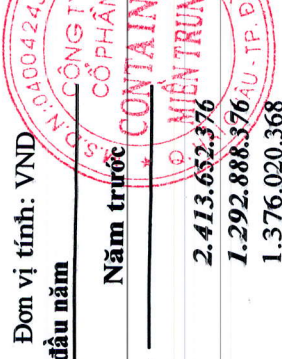


Đặng Trần Gia Thoại



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

Theo phương pháp gián tiếp  
Quý 1 năm 2018



Đơn vị tính: VND  
Lũy kế từ đầu năm

CHỈ TIÊU	Quý I		Thuyết minh	Năm nay	Năm trước	Lũy kế từ đầu năm	Năm trước
	Năm nay	Năm trước					
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>							
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>2.482.191.795</b>	<b>2.413.652.376</b>		<b>2.482.191.795</b>	<b>2.413.652.376</b>	<b>2.413.652.376</b>	<b>2.413.652.376</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>	<b>1.306.525.411</b>	<b>1.292.888.376</b>		<b>1.475.189.377</b>	<b>1.292.888.376</b>	<b>1.292.888.376</b>	<b>1.292.888.376</b>
+ Khấu hao tài sản cố định	1.524.520.449	1.376.020.368		1.524.520.449	1.376.020.368	1.524.520.449	1.376.020.368
+ Các khoản dự phòng	(168.663.966)						
- Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ							
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư							
+ Chi phí lãi vay	(49.331.072)	(83.131.992)		(49.331.072)	(83.131.992)	(49.331.072)	(83.131.992)
<b>3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước</b>	<b>3.957.381.172</b>	<b>3.706.540.752</b>		<b>3.957.381.172</b>	<b>3.706.540.752</b>	<b>3.957.381.172</b>	<b>3.706.540.752</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	4.606.202.649	9.464.760		4.606.202.649	9.464.760	4.606.202.649	9.464.760
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	(372.634.070)	50.226.062		(372.634.070)	50.226.062	(372.634.070)	50.226.062
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	1.369.288.681	(865.728.285)		1.369.288.681	(865.728.285)	1.369.288.681	(865.728.285)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	(471.325.024)	(190.848.716)		(471.325.024)	(190.848.716)	(471.325.024)	(190.848.716)
- Tiền lãi vay đã trả	(49.331.072)	(83.131.992)		(49.331.072)	(83.131.992)	(49.331.072)	(83.131.992)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(476.331.291)	(723.897.250)		(476.331.291)	(723.897.250)	(476.331.291)	(723.897.250)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	609.522.799	566.661.922		609.522.799	566.661.922	609.522.799	566.661.922
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(4.544.882.901)	(1.929.140.285)		(4.544.882.901)	(1.929.140.285)	(4.544.882.901)	(1.929.140.285)
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>4.627.890.943</b>	<b>540.146.968</b>		<b>4.627.890.943</b>	<b>540.146.968</b>	<b>4.627.890.943</b>	<b>540.146.968</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>							
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	(4.472.727.271)	(4.409.090.906)		(4.472.727.271)	(4.409.090.906)	(4.472.727.271)	(4.409.090.906)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	376.832.093			376.832.093		376.832.093	
3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác							

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm

Quý I

Thuyết minh	Năm nay		Năm trước	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	2.023.781.791	985.653.337	2.023.781.791	985.653.337

5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia

**Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư**

**III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính**

1. Tiền thu từ phát hành có phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được
4. Tiền chi trả nợ gốc vay
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu

**Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính**

**Lưu chuyển tiền thuần trong năm**

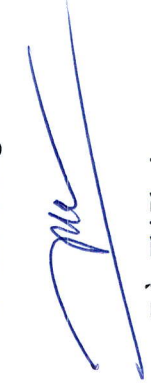
Tiền và tương đương tiền đầu năm				
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ				
Tiền và tương đương tiền cuối năm	10.220.135.718	9.041.071.489	10.220.135.718	9.041.071.489
	12.320.490.872	5.722.784.765	12.320.490.872	5.722.784.765

Người lập biểu

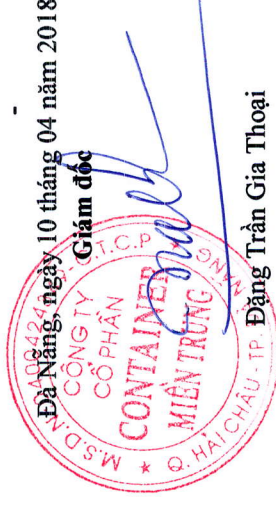


Trần Thị Phước

Kế toán trưởng



Trần Thị Phước





## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

### Cho giai đoạn quý I năm 2018

(Các thuyết minh là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng Báo cáo tài chính tổng hợp)

#### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

##### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Container Miền Trung (được chuyển đổi từ Công ty TNHH Container Miền Trung) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400424349 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 13/06/2002. Công ty được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Container Miền Trung theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 4, ngày 12/11/2015 và cũng là bản điều chỉnh gần đây nhất.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 75 Quang Trung, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty là: 30.500.000.000 đồng. (Bằng chữ : Ba mươi tỷ năm trăm triệu đồng); tương đương 3.050.000 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng.

##### Lĩnh vực kinh doanh

Các hoạt động chính của Công ty là cung cấp các dịch vụ hỗ trợ liên quan đến vận tải.

##### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Dịch vụ đại lý container, đại lý tàu biển, đại lý giao nhận đa phương thức, tổ chức liên hiệp vận chuyển hàng xuất nhập khẩu, hàng quá cảnh. Vận tải đa phương thức quốc tế;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Môi giới hàng hải cho các hãng tàu trong và ngoài nước;
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại. Chi tiết: Sửa chữa đóng mới container;
- Vệ sinh nhà cửa và các công trình khác. Chi tiết: Vệ sinh container;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Cho thuê văn phòng;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Sửa chữa ô tô (Địa điểm: Đường số 02, KCN Hòa Cẩm, P. Hòa Thọ Tây, Q. Cẩm Lệ, TP. Đà Nẵng).

**Cấu trúc doanh nghiệp:** Công ty có đơn vị trực thuộc như sau:

<b>Tên đơn vị</b>	<b>Địa chỉ</b>	<b>Ngành nghề kinh doanh</b>
Chi nhánh tại Quy Nhơn	Số 83 đường Hai Bà Trưng, P. Lê Lợi, TP. Quy Nhơn, Bình Định	Cung cấp dịch vụ vận tải

## **II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng. 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**

### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

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

### **2. 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 riêng được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Công cụ tài chính**

#### *Ghi nhận ban đầu*

#### **Tài sản tài chính**

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

#### **Nợ phải trả tài chính**

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

*Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

## **2. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

*Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:*

- Tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

*Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng:*

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

## **3. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong

chuyển đổi thành tiền.

#### **4. Các khoản đầu tư tài chính**

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính riêng tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

## 5. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

## 6. Hàng tồn kho

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

## 7. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

Thực hiện Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ tài chính, hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. 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	05-25 năm
- Máy móc, thiết bị	05-10 năm
- Phương tiện, vận tải	05-10 năm
- Thiết bị văn phòng	03-05 năm
- Dụng cụ quản lý	04-10 năm

## **8. Chi phí trả trước**

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa 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.

## **9. Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

## **10. Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

## **11. 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang. Tỷ lệ vốn hoá chi phí lãi vay trong kỳ là: 0%.

## **12. Chi phí phải trả**

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

### **13. Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

### **14. Doanh thu chưa thực hiện**

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

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

### **15. Vốn chủ sở hữu**

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

## 16. 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 đồng thời 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### **17. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

#### **18. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ.

#### **19. Chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Chi phí lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;

- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

## **20. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

- a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

- b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại.

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

Chi phí thuế TNDN 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.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

## **21. Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Tiền mặt	922.493.669	1.070.400.850
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.397.997.203	9.149.734.868
- Tiền VND	3.856.271.468	7.137.242.758
- Tiền gửi bằng ngoại tệ (USD)	1.541.725.735	2.012.492.110
Các khoản tương đương tiền	6.000.000.000	2.023.781.791
- Tiền gửi có kỳ hạn từ 1 đến 3 tháng	6.000.000.000	2.023.781.791
<b>Cộng</b>	<b>12.320.490.872</b>	<b>12.243.917.509</b>

**2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

*Đầu tư ngắn hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn	1.104.993.916	1.104.993.916	1.101.924.613	1.101.924.613
<b>Cộng</b>	<b>1.104.993.916</b>	<b>1.104.993.916</b>	<b>1.101.924.613</b>	<b>1.101.924.613</b>

*Chi tiết số dư tiền gửi có kỳ hạn tại ngày 31/03/2018 như sau:*

	Lãi suất	Kỳ hạn	Tại ngày 31/03/2018
			VND
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đà Nẵng	5,40%	6 tháng	556.217.217
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đà Nẵng	5,20%	6 tháng	548.776.699
<b>Cộng</b>			<b>1.104.993.916</b>

**3 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Phải thu ngắn hạn</b>	<b>22.728.279.409</b>	<b>(124.350.300)</b>	<b>20.148.411.072</b>	<b>(124.350.300)</b>
- CÔNG TY TNHH BIA CARLSBERG VIỆT NAM	2.070.894.152		2.700.010.323	
- IKEA	2.279.797.292		1.674.496.673	
- Các đối tượng khác	18.377.587.965	(124.350.300)	15.773.904.076	(124.350.300)
<b>Tổng cộng</b>	<b>22.728.279.409</b>	<b>(124.350.300)</b>	<b>20.148.411.072</b>	<b>(124.350.300)</b>

<b>b. Phải thu các bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu kỳ</b>	
		<b>VND</b>		<b>VND</b>	
Công ty Cp Container Việt Nam	Công ty mẹ		2.494.000		
- Công ty TNHH MTV Vận tải biển Ngôi Sao Xanh	Cùng công ty mẹ		4.069.501		4.069.501
- Công ty TNHH MTV Viconship Hồ Chí Minh	Cùng công ty mẹ		3.300.000		3.300.000
<b>Cộng</b>			<b>9.863.501</b>		<b>7.369.501</b>

<b>4 . Trả trước cho người bán</b>	<b>Đơn vị tính: VND</b>			
	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu kỳ</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
<b>Trả trước người bán ngắn hạn</b>				
Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	145.800.000		334.800.000	
- Công ty TNHH Thu phí tự động VETC	198.900.000			
- Đối tượng khác	29.126.725		12.000.300	
<b>Cộng</b>	<b>373.826.725</b>	<b>-</b>	<b>346.800.300</b>	<b>-</b>

<b>5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC</b>	<b>Đơn vị tính: VND</b>			
	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu kỳ</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>				
- Phải thu khác	1.006.502.105		4.777.755.928	
- Bảo hiểm xã hội nộp thừa	153.703.363		100.852.504	
- Tạm ứng	332.728.120		651.521.191	
<b>Cộng</b>	<b>1.492.933.588</b>		<b>5.530.129.623</b>	

<b>6 . NỢ XẤU</b>	<b>Đơn vị tính: VND</b>			
	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu kỳ</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị có thể thu hồi</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị có thể thu hồi</b>
- Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;	124.350.300		124.350.300	
<i>Chi tiết:</i>				
- DNTN Khánh Huy	35.705.100		35.705.100	
- Công ty TNHH VBL Đà Nẵng	6.200.000		6.200.000	
- Công ty TNHH Hải Hà	36.500.000		36.500.000	
- Các đối tượng khác	45.945.200		45.945.200	
<b>Cộng</b>	<b>124.350.300</b>		<b>124.350.300</b>	

**7 . HÀNG TỒN KHO**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	1.108.212.473		735.578.403	
<b>Cộng</b>	<b>1.108.212.473</b>		<b>735.578.403</b>	

- \* Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 0 đồng.  
\* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: 0 đồng.

**8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
<b>Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>872.005.062</b>	<b>400.680.038</b>
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ		
- Chi phí trả trước ngắn hạn	872.005.062	400.680.038
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>181.062.399</b>	<b>230.513.712</b>
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	181.062.399	230.513.712
<b>Cộng</b>	<b>1.053.067.461</b>	<b>631.193.750</b>

**9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DC quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>					
Số dư đầu năm	11.849.787.293	33.000.000	50.125.913.211	81.622.000	62.090.322.504
Số tăng trong năm			4.653.344.986		4.653.344.986
- Mua trong năm			4.653.344.986		4.653.344.986
Số giảm trong năm			597.842.715		597.842.715
- Thanh lý			597.842.715		597.842.715
Số dư cuối năm	11.849.787.293	33.000.000	54.181.415.482	81.622.000	66.145.824.775
<b>Giá trị HM lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	4.677.413.222	33.000.000	28.567.114.502	22.779.473	33.300.307.197
Số tăng trong năm	137.811.669		1.384.668.228	2.040.552	1.524.520.449
- Khấu hao trong năm	137.811.669		1.384.668.228	2.040.552	1.524.520.449
Số giảm trong năm			597.842.715		597.842.715
- Thanh lý			597.842.715		597.842.715
Số dư cuối năm	4.815.224.891	33.000.000	29.353.940.015	24.820.025	34.226.984.931
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	7.172.374.071		21.558.798.709	58.842.527	28.790.015.307
Tại ngày cuối năm	7.034.562.402		24.827.475.467	56.801.975	31.918.839.844

- Tổng nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn đang sử dụng tại 31/03/2018 là: 12.349.471.338 đồng.  
- Tại 31/03/2018, công ty không có tài sản cố định nào mang đi thế chấp cho các khoản vay.

**Phụ lục 1**  
**14. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Tăng trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Giảm trong kỳ	Giá trị	Khả năng trả nợ
<b>a. Vay và nợ thuế tài chính ngân hàng</b>	<b>1.409.459.208</b>	<b>1.409.459.208</b>	-	<b>469.819.736</b>	<b>1.879.278.944</b>	<b>1.879.278.944</b>
- Vay ngắn hạn	1.409.459.208	1.409.459.208	-	469.819.736	1.879.278.944	1.879.278.944
- Nợ ngắn hạn	1.409.459.208	1.409.459.208	-	469.819.736	1.879.278.944	1.879.278.944
+ Công ty Cổ phần Container Việt Nam (**)	1.409.459.208	1.409.459.208	-	469.819.736	1.879.278.944	1.879.278.944
<b>b. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn</b>	<b>939.639.476</b>	<b>939.639.476</b>	-	-	<b>939.639.476</b>	<b>939.639.476</b>
- Vay dài hạn	939.639.476	939.639.476	-	-	939.639.476	939.639.476
+ Công ty Cổ phần Container Việt Nam (*)	939.639.476	939.639.476	-	-	939.639.476	939.639.476
- Nợ dài hạn	-	-	-	-	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.349.098.684</b>	<b>2.349.098.684</b>	<b>-</b>	<b>469.819.736</b>	<b>2.818.918.420</b>	<b>2.818.918.420</b>

(\*) Hợp đồng tiếp nhận hỗ trợ vốn số 120416 ngày 12/04/2016 giữa Công ty CP Container Miền Trung (bên tiếp nhận vốn) với Công ty CP Container Việt Nam (bên hỗ trợ vốn); Hạn mức hỗ trợ là 7.000.000.000 đồng (Bảy tỷ đồng chẵn).

Thời hạn hỗ trợ là 36 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

Lãi của khoản tiền hỗ trợ được trả theo kỳ là 3 tháng/lần.

Lãi suất được tính bằng lãi suất huy động tiết kiệm VND kỳ hạn 12 tháng do Vietcombank - CN Hải Phòng công bố có hiệu lực vào ngày giải ngân đầu tiên và các ngày đầu tiên của các kỳ trả lãi + 0,5%/năm. Lãi suất được điều chỉnh 3 tháng/lần và áp dụng cho toàn bộ số dư nợ gốc thực tế của Hợp đồng.

(\*\*) Nợ ngắn hạn là số tiền nợ dài hạn đến hạn trả theo lịch trả nợ của Công ty CP Container Việt Nam thông báo với Công ty CP Container Miền Trung, theo hợp đồng tiếp nhận hỗ trợ vốn đã nêu tại mục (\*).

11 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>21.217.323.179</b>	<b>21.217.323.179</b>	<b>18.189.349.692</b>	<b>18.189.349.692</b>
Công Ty Cổ Phần Cảng Đà Nẵng	2.396.651.950	2.396.651.950	2.542.173.316	2.542.173.316
Công Ty Xăng Dầu Khu Vực V-TNHH Một Thành Viên	2.336.058.750	2.336.058.750	1.592.717.500	1.592.717.500
Công Ty TNHH Kinh Doanh Tổng hợp Ân Điền	1.021.885.624	1.021.885.624	728.260.416	728.260.416
Các đối tượng khác	15.462.726.855	15.462.726.855	13.326.198.460	13.326.198.460
<b>CỘNG</b>	<b>21.217.323.179</b>	<b>21.217.323.179</b>	<b>18.189.349.692</b>	<b>18.189.349.692</b>

b. Phải trả người bán là các bên liên quan	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số cuối kỳ
		VND	VND
- Công Ty TNHH Một Thành Viên Viconship Hồ Chí Minh	Cùng công ty mẹ	958.308.267	927.089.286
- Công ty TNHH MTV Vận tải biển Ngôi sao xanh	Cùng công ty mẹ	447.819.871	1.508.824.171
- Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	Công ty liên kết của Công ty mẹ	-	23.542.426
<b>Cộng</b>		<b>1.406.128.138</b>	<b>2.459.455.883</b>

12 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số cuối kỳ	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
Công ty cổ phần Logistics Cảng Đà Nẵng	238.876.426	238.876.426		
Công Ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Bảo Phước	160.000.000	160.000.000		
- Các đối tượng khác	3.052.000	3.052.000	532.322.589	532.322.589
<b>Cộng</b>	<b>401.928.426</b>	<b>401.928.426</b>	<b>532.322.589</b>	<b>532.322.589</b>

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Thuế phải nộp

Đơn vị tính: VND

Nội dung	Số dư đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Thuế khấu trừ/Miễn giảm	Số dư cuối năm
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (b+c-d-e)
- Thuế GTGT	403.323.782	2.842.007.476	3.217.228.604		28.102.654
- Thuế TNDN	503.486.907	656.419.144	636.312.076		523.593.975
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất		3.000.000	3.000.000		-
- Thuế TNCN	-	70.160.095	59.526.642		10.633.453
<b>Cộng</b>	<b>906.810.689</b>	<b>3.571.586.715</b>	<b>3.916.067.322</b>		<b>562.330.082</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

14 . PHẢI TRẢ KHÁC	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>616.332.597</b>	<b>688.776.721</b>
- Kinh phí công đoàn	97.508.608	80.457.508
- Bảo hiểm xã hội	42.470.720	64.764.429
- Dự có phải thu khác	470.901.149	481.805.757
- Tạm ứng thừa cho CNV		1.464.939
- Phải trả, phải nộp khác	305.488	55.137.456
- Bảo hiểm thất nghiệp	5.146.632	5.146.632
<b>Cộng</b>	<b>616.332.597</b>	<b>688.776.721</b>

**15 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu** Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn chủ sở hữu	Quý đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>30.500.000.000</b>	<b>2.721.590.279</b>	<b>9.625.452.300</b>	<b>42.847.042.579</b>
Tăng vốn trong năm trước			9.625.452.300	9.625.452.300
Lãi/(lỗ) trong năm trước				
Tăng khác				
Giảm vốn trong năm trước				
Phân phối lợi nhuận		2.721.590.279	(9.988.433.643)	(7.266.843.364)
Thù lao HĐQT				
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>30.500.000.000</b>	<b>5.104.497.349</b>	<b>7.099.596.961</b>	<b>42.704.094.310</b>
Tăng vốn trong năm				
Lãi/(lỗ) trong năm			1.985.753.436	1.985.753.436
Trích lập các quỹ				
Tăng khác				
Phân phối lợi nhuận				
Thù lao HĐQT năm 2016				
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>30.500.000.000</b>	<b>5.104.497.349</b>	<b>9.085.350.397</b>	<b>44.689.847.746</b>

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Số cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)
- Vốn góp của Công ty mẹ (Công ty CP Container Việt Nam)	19.825.000.000	65,00	19.825.000.000	65,00
- Vốn góp của các cổ đông khác	10.675.000.000	35,00	10.675.000.000	35,00
<b>Cộng</b>	<b>30.500.000.000</b>	<b>100</b>	<b>30.500.000.000</b>	<b>100</b>



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

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	30.500.000.000	30.500.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	30.500.000.000	30.500.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

**d. Cổ phiếu**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.050.000	3.050.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3.050.000	3.050.000
+ Cổ phiếu phổ thông	3.050.000	3.050.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.050.000	3.050.000
+ Cổ phiếu phổ thông	3.050.000	3.050.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

**e. Các quỹ công ty**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Quỹ đầu tư phát triển	5.104.497.349	5.104.497.349
<b>Cộng</b>	<b>5.104.497.349</b>	<b>5.104.497.349</b>

**16. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
<b>a. Ngoại tệ các loại</b>	<b>68.300,86</b>	<b>88.910,63</b>
- Đồng đô la Mỹ (USD)	68.300,86	88.910,63
<b>b. Nợ khó đòi đã xử lý (VND)</b>	<b>169.517.013</b>	<b>169.517.013</b>

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**

**1. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Doanh thu bán hàng hóa		
- Doanh thu dịch vụ	29.678.443.662	27.906.123.371
<b>Cộng</b>	<b>29.678.443.662</b>	<b>27.906.123.371</b>

**DOANH THU THUẬN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Doanh thu thuận bán hàng hóa		
- Doanh thu thuận dịch vụ	29.678.443.662	27.906.123.371
<b>Cộng</b>	<b>29.678.443.662</b>	<b>27.906.123.371</b>

<b>Doanh thu với các bên liên quan:</b>		<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>Tên công ty</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
- Công ty TNHH MTV Vận tải Ngôi Sao Xanh	Cùng công ty mẹ		4.069.501
- Công ty TNHH MTV Viconship Hồ Chí Minh	Cùng công ty mẹ		3.300.000
- Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	2.267.273	
<b>Cộng</b>		<b>2.267.273</b>	<b>7.369.501</b>
<b>2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN</b>		<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
		<b>VND</b>	<b>VND</b>
- Giá vốn bán hàng hóa			
- Giá vốn cung cấp dịch vụ		25.555.047.078	23.500.113.572
<b>Cộng</b>		<b>25.555.047.078</b>	<b>23.500.113.572</b>
<b>3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
		<b>VND</b>	<b>VND</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		14.397.334	55.757.663
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện			
<b>Cộng</b>		<b>14.397.334</b>	<b>55.757.663</b>
<b>4 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>		<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
		<b>VND</b>	<b>VND</b>
- Lãi tiền vay		49.331.072	83.131.992
- Lỗ chênh lệch tỷ giá			
<b>Cộng</b>		<b>49.331.072</b>	<b>83.131.992</b>
<b>5 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ</b>		<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
		<b>VND</b>	<b>VND</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp		5.460.677.406	3.237.092.490
- Chi phí nhân công trực tiếp		3.105.773.769	3.361.941.678
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		1.302.450.513	1.247.478.743
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		10.593.568.822	10.281.647.193
- Chi phí bằng tiền khác		5.092.576.568	5.371.953.468
<b>Cộng</b>		<b>25.555.047.078</b>	<b>23.500.113.572</b>

<b>5a . CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	12.356.853	16.136.512
- Chi phí nhân công	810.997.084	780.000.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	109.605.287	29.143.176
- Chi phí khác bằng tiền	48.655.087	106.729.958
<b>Cộng</b>	<b>981.614.311</b>	<b>932.009.646</b>
<b>5b . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.379.036	38.907.646
- Chi phí nhân công	508.631.378	510.104.272
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	137.811.669	132.251.406
- Thuế phí, lệ phí	19.376.929	40.516.268
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	91.658.091	112.343.527
- Chi phí khác bằng tiền	263.071.214	211.807.875
<b>Cộng</b>	<b>1.021.928.317</b>	<b>1.045.930.994</b>
<b>6 . THU NHẬP KHÁC</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
- Thu lại tiền nhiên liệu	20.528.006	12.957.546
- Thanh lý tài sản cố định	376.832.093	-
- Thu nhập khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>397.360.099</b>	<b>12.957.546</b>
<b>7 . CHI PHÍ KHÁC</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
- Vật tư hỏng khi kiểm kê	-	-
- Chi phí khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	2.482.191.795	2.413.652.376
Các khoản điều chỉnh tăng		
- <i>Chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ</i>		
Các khoản điều chỉnh giảm		
<b>Thu nhập tính thuế</b>	<b>2.482.191.795</b>	<b>2.413.652.376</b>
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)</b>	<b>496.438.359</b>	<b>482.730.474</b>

9 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	1.985.841.958	1.930.921.901
Các khoản điều chỉnh :		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi		
- Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	1.985.753.436	1.930.921.901
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	3.050.000	3.050.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>651</b>	<b>633</b>

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	12.320.490.872		12.243.917.509	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	22.728.279.409	(124.350.300)	25.678.540.695	(124.350.300)
Đầu tư ngắn hạn	1.104.993.916		1.101.924.613	
<b>Cộng</b>	<b>36.153.764.197</b>	<b>(124.350.300)</b>	<b>39.024.382.817</b>	<b>(124.350.300)</b>

### Nợ phải trả tài chính

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Vay và nợ	2.349.098.684	2.818.918.420
Phải trả người bán, phải trả khác	21.592.950.265	18.878.126.413
<b>Cộng</b>	<b>23.942.048.949</b>	<b>21.697.044.833</b>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

### Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

**Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

**Rủi ro về giá:**

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

**Rủi ro về tỷ giá hối đoái:**

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

**Rủi ro về lãi suất:**

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
<b>Số cuối năm</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	12.320.490.872			12.320.490.872
Phải thu khách hàng, phải thu khác	23.980.812.974			23.980.812.974
Đầu tư ngắn hạn	1.104.993.916			1.104.993.916
<b>Cộng</b>	<b><u>37.406.297.762</u></b>			<b><u>37.406.297.762</u></b>
<b>Số đầu năm</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	12.243.917.509			12.243.917.509
Phải thu khách hàng, phải thu khác	25.678.540.695			25.678.540.695
Đầu tư ngắn hạn	1.101.924.613			1.101.924.613
<b>Cộng</b>	<b><u>39.024.382.817</u></b>			<b><u>39.024.382.817</u></b>

**Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	<b>Từ 1 năm trở xuống</b>	<b>Trên 1 năm đến 5 năm</b>	<b>Trên 5 năm</b>	<b>Tổng</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Số cuối năm</b>				
- Vay và nợ	1.409.459.208	939.639.476		2.349.098.684
- Phải trả người bán, phải trả khác	21.592.950.265			21.592.950.265
<b>Cộng</b>	<b>23.002.409.473</b>	<b>939.639.476</b>		<b>23.942.048.949</b>
<b>Số đầu năm</b>				
- Vay và nợ	1.879.278.944	2.818.918.420		4.698.197.364
- Phải trả người bán, phải trả khác	18.878.126.413			18.878.126.413
<b>Cộng</b>	<b>20.757.405.357</b>	<b>2.818.918.420</b>		<b>23.576.323.777</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

**2. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

**3. BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Công ty chi hoath động trong khu vực địa lý Việt Nam

**4. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Ngoài các thông tin về giao dịch với các bên liên quan đã nêu ở các Thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

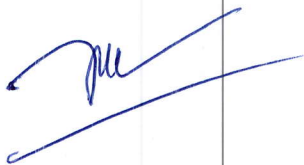
Giao dịch với các bên liên quan phát sinh trong năm:

	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
		<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Mua hàng</b>			
- Công Ty TNHH Một Thành Viên Vận Tải Biển Ngôi Sao Xanh	Cùng Công ty mẹ	341.125.057	583,694,190
- Công Ty TNHH Một Thành Viên Viconship Hồ Chí Minh	Cùng Công ty mẹ	631.136.943	991,477,092
- Công ty TNHH Một Thành Viên Trung tâm Logistic Xanh	Cùng Công ty mẹ		
- Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	Công ty liên kết với công ty mẹ		

**Bán hàng**

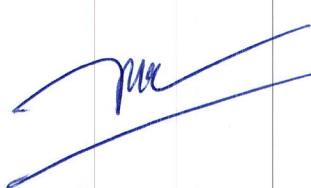
- Công Ty TNHH Một Thành Viên Vận Tải Biển Ngôi Sao Xanh	Cùng Công ty mẹ		39,930,000
- Công Ty TNHH Một Thành Viên Viconship Hồ Chí Minh	Cùng Công ty mẹ		7,909,091
- Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	2.267.273	
- Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	Công ty liên kết với Công ty mẹ	9.409.091	
<b>Vay</b>			
- Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ		
<b>Thanh toán nợ gốc vay</b>			
- Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	469.819.736	469.819.736
<b>Chi phí lãi vay</b>			
- Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	49.331.072	83.131.992
<b>Chia lợi nhuận</b>			
Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ		

Người lập biểu



**Trần Thị Phước**

Kế toán trưởng



**Trần Thị Phước**

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 04 năm 2018



Giám đốc



**Đặng Trần Gia Thoại**