

CTY CỔ PHẦN HÙNG ĐẠO CONTAINER

----oOo----

62 NGUYỄN CỬU VÂN, P17 QUẬN BÌNH THẠNH TP HỒ CHÍ MINH
MST 0301411035

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3/2018

BỘ BÁO CÁO TÀI CHÍNH BAO GỒM

- 1- Bảng cân đối kế toán
- 2- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- 3- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- 4- Thuyết minh báo cáo tài chính
- 5- Giải trình chênh lệch tăng giảm 10%

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)

QUÝ 3/2018

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		58,577,916,707	56,341,953,183
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2,452,938,354	4,146,387,640
1. Tiền	111	V.01	2,452,938,354	4,146,387,640
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-
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		36,817,485,264	26,525,444,471
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		3,437,064,978	2,578,536,700
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		286	12,264,178,849
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	V.03	31,900,000,000	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		1,627,290,000	11,833,348,922
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(146,870,000)	(150,620,000)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho :	140		15,225,589,212	21,910,508,780
1. Hàng tồn kho	141	V.04	19,359,189,871	26,993,553,332
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(4,133,600,659)	(5,083,044,552)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,081,903,877	3,759,612,292
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	1,925,003
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,081,887,053	3,757,670,465
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153	V.05	16,824	16,824
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200= 210+220+240+250+260)	200		106,692,154,762	120,076,962,501
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		81,818	-
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	V.06	-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.07	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		81,818	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		33,424,608,148	47,025,798,266
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	28,629,211,646	42,096,388,449
- Nguyên giá	222		44,286,177,445	68,784,856,742
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(15,656,965,799)	(26,688,468,293)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-

- Nguyên giá	228		6,692,169,335	6,692,169,335
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,896,772,833)	(1,762,759,518)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	-	-
- Nguyên giá	231			-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	11,931,555,423	11,785,319,400
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		11,931,555,423	11,785,319,400
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	60,000,000,000	58,867,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		60,000,000,000	58,867,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	V.14	1,335,909,373	2,398,844,835
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1,335,909,373	2,398,844,835
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262			-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			-
4. Tài sản dài hạn khác	268			-
5. Lợi thế thương mại	269			-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270= 100 + 200)	270		165,270,071,469	176,418,915,684
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		105,329,028,515	120,860,510,656
I. Nợ ngắn hạn :	310		104,514,259,175	120,071,462,408
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		25,106,839,194	41,622,824,226
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		786,120,000	8,541,478,390
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	21,232,299,533	37,863,583,375
4. Phải trả người lao động	314		682,983,189	1,273,798,656
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	4,816,529	4,816,529
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18		691,190,000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		53,018,232,048	5,862,590,330
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		2,420,044,189	22,948,256,409
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1,262,924,493	1,262,924,493
13. Quỹ bình ổn giá	323			-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			-
II. Nợ dài hạn	330		814,769,340	789,048,248
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		814,769,340	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	V.19		-

030
CỔ
CƠ
HỮN
HỮN
INT
INH-1

6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.20		789,048,248
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.21		-
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			-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		59,941,042,954	55,558,405,028
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	59,941,042,954	55,558,405,028
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		169,598,790,000	169,598,790,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			-
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		9,468,982,448	9,468,982,448
4. Vốn khác của chủ sở hữu	413		322,040,533	-
5. Cổ phiếu quỹ	414		(1,343,970,000)	322,040,533
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			(1,343,970,000)
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			-
8. Quỹ đầu tư phát triển	417			-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,974,766,957	1,974,766,957
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		(120,079,566,984)	(124,462,204,910)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(120,079,453,008)	(80,806,724,194)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(113,976)	(43,655,480,716)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		165,270,071,469	176,418,915,684

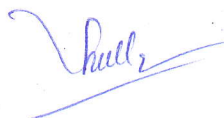
147
VGI
PHI
DI
UNI
HO

Người lập biểu



Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Trần Thị Thu Hà

Ngày 30 tháng 09 năm 2018

P. Giám đốc



Dương Công Phùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3/2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm nay đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)	Đvt: Đồng
			Q3/2018	Q3/2017	Đến 30/09/2018	Đến 30/09/2017	
1	2	3	4	5	6	7	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	IV.08	2,348,531,821	5,064,203,935	10,948,464,325	23,090,833,923	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		2,348,531,821	5,064,203,935	10,948,464,325	23,090,833,923	
4. Giá vốn hàng bán	11		1,941,956,251	6,683,502,612	28,511,106,213	22,501,669,216	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		406,575,570	(1,619,298,677)	(17,562,641,888)	589,164,707	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		265,925	181,450	2,458,661	2,211,277	
7. Chi phí tài chính	22		91,421,374	465,479,892	1,014,867,216	5,000,857,575	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		91,421,374	465,479,892	1,014,867,216	4,979,592,157	
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24						
9. Chi phí bán hàng	25		30,762,343	201,800,128	239,326,118	498,217,737	
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,168,498,635	1,415,619,729	4,150,786,407	9,765,903,079	
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		(883,840,857)	(3,702,016,976)	(22,965,162,968)	(14,673,602,407)	
12. Thu nhập khác	31		900,052,389	98,814,923	8,805,301,829	10,828,209,358	
13. Chi phí khác	32		16,725,508	77,814,537	294,736,019	4,199,715,302	
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		883,726,881	21,000,386	8,510,565,810	6,628,494,056	
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	IV.09	(113,976)	(3,681,016,590)	(14,454,597,158)	(8,045,108,351)	
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51						
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52						

18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		(113,976)	(3,681,016,590)	(14,454,597,158)	(8,045,108,351)
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61			-		-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62			-		-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70			-		-
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			-		-

Người lập biểu

Trần Thị Thu Hà

Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Trần Thị Thu Hà

Trần Thị Thu Hà

Ngày 30 tháng 09 năm 2018

Giám đốc



Dương Công Phụng

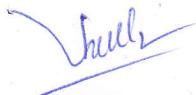
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Dạng đầy đủ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Q3/2018

Đvt: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
			Đến 30/09/2018	Đến 30/09/2017
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(10,766,414,370)	(8,045,108,348)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		(602,306,648)	4,457,866,973
- Các khoản dự phòng	03		4,133,600,659	6,699,447,558
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05			
- Chi phí lãi vay	06		499,174,220	6,099,763,396
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(6,735,946,139)	9,211,969,579
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		29,314,792,571	1,686,641,570
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(9,307,459,510)	(11,123,334,419)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		6,155,938,138	24,220,713,891
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,088,731,572	90,481,280
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	
- Tiền lãi vay đã trả	14		(187,514,261)	(6,099,763,396)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		9,556,834,907	95,720,870,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1,362,986,454)	(63,382,385,754)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		28,522,390,824	50,325,192,751
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(285,798,500.00)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		6,622,727,273	
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		49,308,000,000	
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			1,677,137
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		55,644,928,773	1,677,137
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			
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		2,649,997,626	33,726,087,528
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(86,577,336,609)	(91,108,583,519)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
7. Tiền thu từ vốn góp của cổ đông không kiểm soát				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(83,927,338,983)	(57,382,495,991)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		239,980,614	(7,055,626,103)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2,205,223,334	8,575,538,290
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		2,445,203,948	1,519,912,187

Người lập biểu


Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng


Trần Thị Thu Hà

Ngày 30 tháng 09 năm 2018

T. Giám đốc



Đương Công Phùng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3/2018

1- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1- Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Hưng Đạo Container được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000193 ngày 30 tháng 10 năm 2000 và Giấy chứng nhận đăng ký thay đổi lần 13 ngày 04 tháng 12 năm 2013 của Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

1.2- Ngành nghề kinh doanh.

Hoạt động chính là: Mua bán container và vật tư phụ tùng, sản xuất container khô và lạnh, cho thuê kho bãi, cho thuê container và các dịch vụ đi kèm.

2- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

Niên độ kế toán của công ty bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán: Đồng Việt Nam

3- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1- Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chuẩn mực và chế độ kế toán Việt nam. Ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài Chính và các sửa đổi bổ sung được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

3.2-Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán nhật ký chung

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

Đơn vị tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

4- Các chính sách kế toán áp dụng

4.1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tổng cộng tiền.

* Nguyên tắc xác định các khoản tổng cộng tiền

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tổng cộng tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

* Nguyên tắc chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối niên độ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

* Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho;

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán 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 thời điểm và trạng thái hiện tại.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ khỏi chi phí mua.

*** Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ.**

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

*** Phương pháp hạch toán hàng tồn kho.**

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

4.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản thu thương mại và phải thu khác

*** Nguyên tắc ghi nhận**

Các khoản phải thu thương mại, phải thu khác được ghi nhận theo giá gốc thể hiện trên hóa đơn chứng từ, trừ các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi được tính vào thời điểm cuối niên độ tài chính.

*** Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi**

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

4.4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

*** Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng.

*** Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định vô hình.**

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

*** Phương pháp khấu hao**

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo quy định tại Quyết định 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài Chính.

*** Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:**

Tên tài sản	Năm sử dụng
Nhà cửa vật kiến trúc	05-30
Máy móc thiết bị	08-14
Phương tiện vận tải	06-10
Thiết bị dụng cụ quản lý	05-10
Tài sản cố định khác	05-10

4.5 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước chủ yếu là cộng cụ dụng cụ chờ kết chuyển, tiền lương tháng 13 và các chi phí phát sinh như bảo hiểm, chi phí quảng cáo, chi phí sửa chữa máy móc thiết bị, ... thời gian dự kiến phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh ở các niên độ tài chính tiếp theo là 1-2 năm.

4.6 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Nợ phải trả xác định nghĩa vụ hiện tại của doanh nghiệp khi doanh nghiệp nhận về một tài sản, tham gia một cam kết hoặc phát sinh các nghĩa vụ pháp lý.

4.7 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Các khoản mục thuế phải nộp thể hiện trên báo cáo tài chính là tổng số thuế dự kiến phải nộp cho niên độ báo cáo. Các sai biệt giữa số thuế dự kiến và số thuế theo quyết toán (nếu có) sẽ được điều chỉnh ngay sau khi nhận được biên bản quyết toán thuế.

4.8 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu.

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

4.9 Chính sách kế toán đối với chi phí lãi vay

Chi phí lãi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính của niên độ

5- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán.

(Đơn vị tính : Đồng)

5.1- Tiền	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu năm 01/01/2018
- Tiền mặt và các khoản tương đương tiền	2,452,938,354	4,146,387,640
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	-	-
- Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	2,452,938,354	4,146,387,640
5.2- Các khoản phải thu ngắn hạn	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu năm 01/01/2018
Phải thu ngắn hạn khác	1,627,290,000	11,833,348,922
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	3,437,064,978	2,578,536,700
Trả trước cho người bán ngắn hạn	286	12,264,178,849
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(146,870,000)	(150,620,000)
Phải thu về cho vay ngắn hạn	31,900,000,000	-
Tài sản ngắn hạn khác	-	-
Cộng	36,817,485,264	26,525,444,471
5.3- Hàng tồn kho	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu năm 01/01/2018
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	3,955,114,821	6,593,885,665
Công cụ, dụng cụ trong kho	-	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	2,754,969,813	-
Thành phẩm tồn kho	2,070,920,858	-
Hàng hoá tồn kho	10,578,184,380	20,399,667,667
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(4,133,600,659)	(5,083,044,552)
Cộng	15,225,589,213	21,910,508,780
5.4 Chi phí trả trước ngắn hạn	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu năm 01/01/2018
Chi phí trả trước ngắn hạn VP	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn Bình Dương	-	19,113,611
Chi phí trả trước ngắn hạn hải Phòng	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn Hà Nội	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn Đà Nẵng	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn Nha Trang	-	-
Cộng	-	19,113,611
5.5- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu năm 01/01/2018
- VP thuế GTGT còn được khấu trừ	2,783,908,003	2,783,908,003
- Bình Dương thuế GTGT còn được khấu trừ	1,170,086,020	-

- Hà Nội thuế GTGT còn được khấu trừ	-	-
- Hải Phòng thuế GTGT còn được khấu trừ	-	-
- Đà Nẵng thuế GTGT còn được khấu trừ	-	-
- Nha Trang thuế GTGT còn được khấu trừ	-	-
- CN Q4 thuế GTGT còn được khấu trừ	127,893,029	127,893,029
- VP thuế khác còn phải thu của nhà nước	16,824	16,824
Cộng	<u>4,081,903,877</u>	<u>2,911,817,857</u>

10/1/2017
H
C
TH

5.6- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện VT, TB truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ tại ngày 01/01/2018	12,477,387,495	12,889,676,029	5,625,623,887	31,210,200	37,384,894,294	68,408,791,905
Tăng trong năm	-	-	241,563,636	-	-	241,563,636
Mua sắm mới	-	-	-	-	-	-
Xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tăng do chuyển từ kho(các CN)	-	-	241,563,636	-	-	241,563,636
Giảm trong năm	-	11,014,346,448	1,846,170,220	-	11,503,661,428	24,364,178,096
Thanh lý, nhượng bán, điều chuyển, chuyển sang HH	-	11,014,346,448	1,846,170,220	-	11,503,661,428	24,364,178,096
Nguyên giá tại ngày 30/06/2018	12,477,387,495	1,875,329,581	4,021,017,303	31,210,200	25,881,232,866	44,286,177,445
GT HAO MÒN LŨY KẾ tại ngày 01/01/2018	4,340,095,968	12,361,494,496	4,181,284,668	31,210,200	5,516,566,840	26,430,652,171
Tăng trong năm	898,748,303	71,297,282	400,799,893	-	2,677,127,084	3,994,772,561
Trích khấu hao	898,748,303	71,297,282	453,999,894	-	2,677,127,084	3,994,772,561
Tăng do chuyển từ các CN	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	1,630,758,914	-	13,137,700,016	14,768,458,930
Thanh lý, nhượng bán, Điều chuyển	-	-	1,630,758,914	-	13,137,700,016	14,768,458,930
Hao mòn lũy kế tại ngày 30/06/2018	8,137,291,528	12,432,791,778	2,951,325,647	31,210,200	(4,944,006,091)	15,656,965,802
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 01/01/2018	8,137,291,528	528,181,534	1,444,339,219	-	31,868,327,454	41,978,139,734
Tại ngày 30/06/2018	4,340,095,968	(10,557,462,196)	1,069,691,656	-	30,825,238,957	28,629,211,643

5.8- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	QSD đất CN Bình Dương	QSD đất CN Hà Nội	CN Hải Phòng	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá tài sản cố định vô hình				
Tại ngày 01/01/2018		6,692,169,335		6,692,169,335
Tăng trong năm	-			
Chi phí thuê đất	-			
- Phân loại lại				
- Lý do khác				
Giảm trong năm	-			
- Thanh lý, nhượng bán				
- Chuyển thành công cụ, dụng cụ				
Tại ngày 30/09/2018	-	6,692,169,335		6,692,169,335
Giá trị hao mòn lũy kế		1,762,759,518		1,762,759,518
Tại ngày 01/01/2018				
Tăng trong năm	-	134,013,315		134,013,315
- Trích khấu hao		134,013,315		134,013,315
- Phân loại lại				
- Lý do khác				
Giảm trong năm	-			
- Thanh lý, nhượng bán				
- Chuyển thành công cụ, dụng cụ				
Tại ngày 30/09/2018	-	1,896,772,833		1,896,772,833
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2018	-	4,929,409,817		4,929,409,817
Tại ngày 30/09/2018	-	4,795,396,502		4,795,396,502

5.9- Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
Chi phí trả trước dài hạn - Văn phòng công ty	130,076,103	145,685,253
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Đà Nẵng		-
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Bình Dương	1,085,073,778	305,346,904
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Nha Trang		-
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Hải Phòng	109,068,048	109,068,048
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Hà Nội	11,691,441	1,925,003
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Q4	-	-
Cộng	1,335,909,370	562,025,207

5.10- Phải trả người bán

	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
- VP phải trả người bán	10,334,693,353	18,238,336,539
- Bình Dương phải trả người bán	11,029,183,139	24,066,113,892
- Hà Nội phải trả người bán	3,527,667,701	6,218,808,467
- Hải Phòng phải trả người bán	61,600,000	1,107,580,000
- Đà Nẵng phải trả người bán	153,695,000	3,120,347,000
- Quy Nhơn phải trả người bán	0	
- Nha Trang phải trả người bán	-	784,917,740
Tổng Các Chi nhánh	Cộng 25,106,839,193	53,536,103,638

5.11- Phải thu khác

Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
--------------------------	-------------------------

Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam (vphcm)

Phải thu khác của HDBình dương

1,577,290,000

215,034,256

Phải thu khác của HDĐà Nẵng

-

Phải thu khác của HCM

-

Phải thu khác của HD Hà Nội

50,000,000

40,000,000

Phải thu khác của a Hùng tạm ứng HDQ4

-

-

Cộng

1,627,290,000

255,034,256

Các khoản vay ngắn hạn và nợ dài hạn đến hạn trả

Số cuối kỳ
30/09/2018

Số đầu kỳ
01/01/2018

5.12 Vay ngắn hạn

Ngân hàng Sài Gòn Công Thương

-

-

Ngân hàng TM CP HD Bank

-

-

Ngân hàng Indovina – CN Chợ Lớn

-

-

Ngân hàng TMCP Hàng Hải - CN Hà Nội

2,420,044,189

2,648,851,274

Ngân hàng VIETBANK

-

Ngân hàng Indovina – CN Hải Phòng

-

AGRIBANK - HCM vay

-

20,299,405,135

Ngân hàng SHB – CN Bình Dương

-

-

Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam

-

-

Cty CP CK VT TM Đại Hưng (sáp nhập)

-

-

Vay ngắn hạn đến hạn trả (HDB)

-

-

Cộng

2,420,044,189

22,948,256,409

5.13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

Số cuối kỳ
30/09/2018

Số đầu kỳ
01/01/2018

Thuế Giá trị gia tăng

11,571,974,380

12,111,431,636

Thuế xuất, nhập khẩu

-

-

Thuế Thu nhập doanh nghiệp

4,170,695,060

4,170,695,060

Thuế Thu nhập cá nhân

786,200,239

1,077,511,792

Thuế nhà đất, tiền thuê đất

-

-

Thuế khác

459,633,763

886,470,955

Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

4,243,796,090

3,624,303,753

Cộng

21,232,299,533

21,870,413,196

5.14 Các khoản phải trả phải nộp khác

Số cuối kỳ
30/09/2018

Số đầu kỳ
01/01/2018

Kinh phí công đoàn

351,703,374

331,123,659

Bảo hiểm xã hội

3,776,602,025

3,292,246,514

Bảo hiểm y tế

381,733,361

410,522,446

Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn

268,135,720

334,231,978

Các khoản phải trả, phải nộp khác

48,149,038,583

20,597,472,876

Doanh thu chưa thực hiện

-

691,190,000

Bảo hiểm thất nghiệp

91,018,985

77,183,339

Cộng

53,018,232,048

25,733,970,812

5.15 Vay dài hạn và nợ dài hạn

Số cuối kỳ
30/09/2018

Số đầu kỳ
01/01/2018

Vay trung dài hạn

Ngân hàng Phương Tây

Ngân hàng TM CP HD Bank - VP HCM

Ngân hàng Indovina – CN Hà Nội

Ngân hàng TMCP Hàng Hải - CN Hà Nội

Ngân hàng VPBANK - CN Hà Nội

Ngân hàng PGB - CN Nha Trang

Ngân hàng Techcombank – CN Hải Phòng

Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội (SHB) - CN BDG

Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội (SHB) - CN DAD

Cộng

Nợ dài hạn

Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam

Ngân hàng PV Bank

Cộng

TỔNG CỘNG

21/11/2019

5.16- Vốn chủ sở hữu
a/- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đổi	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	149,598,790,000	9,468,982,448	322,040,533	(1,343,970,000)		899,125,527	1,075,641,430	(80,806,724,194)	79,213,885,744
Lãi trong năm	0	0	0	-	0	0	0	0	0
Bù đắp khoản tiền phạt thuế (***)									
Số dư cuối năm trước	149,598,790,000	9,468,982,448	322,040,533	(1,343,970,000)	0	899,125,527	1,075,641,430	(124,462,204,910)	35,558,405,028
Lãi /lỗ quy 4 năm 2018	0	0	0	0	0	0	0	(113,976)	(113,976)
Lãi /lỗ quy 3 năm 2018	0	0	0	0	0	0	0	(11,914,317,615)	(11,914,317,615)
Lãi /lỗ quy 2 năm 2018	0	0	0	0	0	0	0	(2,572,816,583)	(2,572,816,583)
Lãi /Lỗ quy 1 năm 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lãi sáp nhập cty DHL	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mua lại cổ phiếu quỹ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Chênh lệch tỷ giá cuối năm	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Chi trả cổ tức CP lẻ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Các khoản chi khác	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tạm trích các quỹ từ LN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tạm trích cổ tức năm (**)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tạm trích quỹ KTPL từ LN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bù đắp khoản tiền phạt thuế (***)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Phát hành cổ phiếu	20,000,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ này	169,598,790,000	9,468,982,448	322,040,533	(1,343,970,000)	0	899,125,527	1,075,641,430	(138,949,453,084)	21,071,156,854

5.17- Vốn chủ sở hữu

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Tên cổ đông	Vốn đầu tư thực tế			
	Số đầu năm 01/01/2018		Số cuối kỳ 30/09/2018	
	Số tiền (VND)	Tỉ lệ %	Số tiền (VND)	Tỉ lệ %
Cổ đông sáng lập	28,186,180,000	18.84%	28,186,180,000	18.84%
Trần Văn Hùng	24,316,080,000	16.25%	24,316,080,000	16.25%
Dương Công Phùng	2,853,190,000	1.91%	2,853,190,000	1.91%
Phan Văn Hiếu	274,210,000	0.18%	274,210,000	0.18%
Trần Thị Xuân Thảo	742,700,000	0.50%	742,700,000	0.50%
Nguyễn Văn Trinh	-	0.00%	-	0.00%
Cổ đông khác	120,012,610,000	83.46%	140,012,400,000	92.01%
Cổ đông sở hữu trên 5% vốn điều lệ	13,989,000,000	9.35%	13,989,000,000	9.35%
Dương Thị Hằng	11,534,000,000	7.71%	11,534,000,000	7.71%
Nguyễn Tuấn Anh	-	0.00%	-	0.00%
Lotus- mekong river equity fund	210,000	0.00%	-	0.00%
Jun Takagi	9,500,000,000	6.35%	9,500,000,000	6.35%
Nguyễn Văn Công	0	0.00%	14,000,000,000	8.25%
Đặng Lê Thế Hiền	0	0.00%	6,000,000,000	3.54%
Cổ đông khác	84,989,400,000	56.81%	84,989,400,000	56.81%
Cổ phiếu quỹ	1,400,000,000	0.94%	1,400,000,000	0.94%
	149,598,790,000	100.00%	169,598,580,000	100.00%

6- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

6.1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

- Doanh thu bán hàng hóa, dịch vụ

Cộng

Số doanh thu Q3/2018	Số doanh thu Q3/2017
2,348,531,821	5,064,203,935
2,348,531,821	5,064,203,935

6.2- Giá vốn hàng bán

- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm, dịch vụ

- Giá vốn hàng bán

Cộng

Giá vốn Q3/2018	Giá vốn Q3/2017
1,941,956,251	6,683,502,612
1,941,956,251	6,683,502,612

6.3- Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi ngân hàng và thu nhập từ hoạt động đầu tư

Lãi do chênh lệch tỉ giá đã thực hiện

Lãi do chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện

Cộng

DT HĐTC Q3/2018	DT HĐTC Q3/2017
265,925	181,450
-	-
-	-
265,925	181,450

6.4- Chi phí tài chính

Chi phí lãi vay

Lỗ do chênh lệch tỉ giá đã thực hiện

Lỗ do chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện

Khoản khác

Cộng

CPTC Q3/2018	CPTC Q3/2017
91,421,374	465,479,892
-	-
-	-
-	-
91,421,374	465,479,892

6.5- Thu nhập khác

Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định

Các khoản khác

Cộng

Thu nhập khác Q3/2018	Thu nhập khác Q3/2017
900,052,389	98,814,923
900,052,389	98,814,923
Chi phí khác Q3/2018	Chi phí khác Q3/2017
-	-

6.6- Chi phí khác

Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý, nhượng bán

Tiền thuế TNDN năm 2006-2009 bị phạt

Tiền thuế TNDN năm 2006-2009 bị truy thu

Chi phí khác

Cộng

16,325,508 77,814,537

16,325,508 77,814,537

6.7- Chi phí thuế thu nhập hiện hành

Số lợi nhuận
Q3/2018

Số lợi nhuận
Q3/2017

A. Kết quả hoạt động kinh doanh nghiệp hiện hành

Tổng lợi nhuận trước thuế TNDN

(113,976) (3,681,016,590)

B. Xác định thu nhập chịu thuế theo luật thuế TNDN

1. Điều chỉnh tăng tổng lợi nhuận trước thuế TNDN

Chi phí không có hoá đơn chứng từ theo chế độ quy định các khoản truy thu và tiền phạt về vi phạm hành chính đã tính vào chi phí

2. Điều chỉnh giảm tổng lợi nhuận trước thuế TNDN

3. Tổng thu nhập chịu thuế TNDN chưa trừ chuyển lỗ

4. Lỗ từ các năm trước chuyển sang

4. Tổng thu nhập chịu thuế TNDN (đã trừ chuyển lỗ)

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập hoãn lại

(113,976) (3,681,016,590)

(120,079,453,008)

20%

20%

Tổng cộng thuế thu nhập doanh nghiệp

THÔNG TIN KHÁC

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trên báo cáo tài chính.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 09 năm 2018

Giám đốc (hoặc người ĐDPL)

Trần Thị Thu Hà

Trần Thị Thu Hà

Dương Công Phùng

