

CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS PORTSERCO

-----***-----



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 4 NĂM 2018



Đà Nẵng, ngày 18 tháng 01 năm 2019

-----***-----

CÔNG TY: CỔ PHẦN LOGISTICS PORTSERCO

Địa chỉ: 59 Ba Đình P. Thạch Thang Q. Hải Châu TP. Đà Nẵng VN

Tel: 0236.3886305 Fax: 0236.863736

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 4 NĂM TÀI CHÍNH 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ 4 NĂM 2018

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		22,229,491,617	21,112,812,784
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	891,599,467	2,499,656,686
1. Tiền	111	5	891,599,467	2,499,656,686
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		18,511,215,173	15,597,382,839
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	19,172,187,307	16,750,702,739
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	63,606,000	23,846,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	339,639,758	162,679,305
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(1,064,217,892)	(1,339,845,205)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		2,613,718,973	2,214,391,570
1. Hàng tồn kho	141	10	2,613,718,973	2,214,391,570
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		212,958,004	801,381,689
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	212,958,004	801,381,689
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		42,103,043,763	43,974,037,674
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		29,771,903,502	32,667,674,022
1. Tài sản cố định hữu hình	221		18,739,211,419	21,634,981,939
- Nguyên giá	222	12	41,816,241,174	41,816,241,174
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	12	(23,077,029,755)	(20,181,259,235)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
3. Tài sản cố định vô hình	227		11,032,692,083	11,032,692,083
- Nguyên giá	228	13	11,032,692,083	11,032,692,083
III. Bất động sản đầu tư	230			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		11,274,330,085	11,219,784,630
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	11,274,330,085	11,219,784,630
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		66,000,000	66,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	15	66,000,000	66,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		990,810,176	20,579,022
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	990,810,176	20,579,022
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		64,332,535,380	65,086,850,458
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		36,250,675,968	34,937,690,516
I. Nợ ngắn hạn	310		24,742,800,968	22,814,690,516
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	7,438,423,270	8,236,293,080
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	18	1,100,319,022	1,562,371,345
4. Phải trả người lao động	314		1,217,346,253	2,147,906,396
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	167,524,447	94,078,642
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	20	185,500,000	277,800,000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	21	38,393,519	27,621,723
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22a	14,440,999,971	10,301,324,844
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	23	154,294,486	167,294,486



Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Nợ dài hạn	330		11,507,875,000	12,123,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	22b	11,507,875,000	12,123,000,000
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		28,081,859,412	30,149,159,942
I. Vốn chủ sở hữu	410		28,081,859,412	30,149,159,942
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		12,000,000,000	12,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		12,000,000,000	12,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	23	69,054,079	69,054,079
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	23	1,633,524,798	1,633,524,798
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	23	13,033,203,023	13,033,203,023
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1,346,077,512	3,413,378,042
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	23	877,853,277	702,882,737
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	23	468,224,235	2,710,495,305
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		64,332,535,380	65,086,850,458



Giám đốc

Nguyễn Lê Minh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Tuyết

Người lập biểu

Hồ Thị Giao



CÔNG TY: CỔ PHẦN LOGISTICS PORTSERCO
Địa chỉ: 59 Ba Đình P. Thạch Thang Q. Hải Châu TP. Đà Nẵng VN
Tel: 0236.3886305 Fax: 0236.863736

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 4 NĂM TÀI CHÍNH 2018

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 4 NĂM 2018

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	25,115,221,394	29,600,213,308	103,390,318,546	127,590,124,995
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		25,115,221,394	29,600,213,308	103,390,318,546	127,590,124,995
4. Giá vốn hàng bán	11	25	23,133,641,654	26,900,529,645	95,330,248,261	116,268,615,507
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		1,981,579,740	2,699,683,663	8,060,070,285	11,321,509,488
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	565,879	7,386,973	3,232,912	920,477,421
7. Chi phí tài chính	22	27	495,809,580	467,166,642	1,901,537,383	1,941,365,884
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	27	495,809,580	467,166,642	1,901,537,383	1,941,365,884
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	28a	263,743,663	330,780,325	1,150,266,835	1,153,623,708
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28b	984,972,708	2,074,627,512	4,249,815,064	6,486,154,037
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		237,619,668	(165,503,843)	761,683,915	2,660,843,280
12. Thu nhập khác	31	29	4,113	63,652,473	4,114	689,297,939
13. Chi phí khác	32	30	25,627,500	30,819,247	141,126,235	97,196,026
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(25,623,387)	32,833,226	(141,122,121)	592,101,913
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		211,996,281	(132,670,617)	620,561,794	3,252,945,193
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	47,524,756	(21,945,408)	152,337,559	542,449,888
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60	23e	164,471,525	(110,725,209)	468,224,235	2,710,495,305
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		137	(92)	390	2,259
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS PORTSERCO
Q. HẢI CHÂU - TP. ĐÀ NẴNG
Nguyễn Lê Minh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Tuyết

Người lập biểu

Hồ Thị Giao

CÔNG TY: CỔ PHẦN LOGISTICS PORTSERCO

Địa chỉ: 59 Ba Đình P. Thạch Thang Q. Hải Châu TP. Đà Nẵng VN

Tel: 0236.3886305 Fax: 0236.863736

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 4 NĂM TÀI CHÍNH 2018

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ 4 NĂM 2018

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		77,900,479,001	103,165,279,314
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(76,432,239,204)	(98,284,721,273)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(6,052,628,132)	(6,841,554,367)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	27	(1,901,537,383)	(1,947,085,355)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(542,449,888)	(786,913,349)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		9,617,322,094	13,231,781,324
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(5,273,608,379)	(4,043,657,135)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2,684,661,891)	4,493,129,159
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	14	(54,545,455)	(459,596,677)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			689,272,727
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			3,080,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	23d	6,600,000	756,757,421
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(47,945,455)	4,066,433,471
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 chi trả 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	22	37,616,416,172	37,876,526,100
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	22	(34,091,866,045)	(42,862,613,043)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	23d	(2,400,000,000)	(2,400,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		1,124,550,127	(7,386,086,943)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(1,608,057,219)	1,173,475,687
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5	2,499,656,686	1,326,180,999
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	5	891,599,467	2,499,656,686



Nguyễn Lê Minh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Tuyết

Người lập biểu

Hồ Thị Giao

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo TT số 200/2014/TT – BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Logistics Portserco (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Xí nghiệp Dịch vụ Tổng hợp Cảng Đà Nẵng (đơn vị trực thuộc Cảng Đà Nẵng, Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam) theo Quyết định số 3086/2002/QĐ-BGTVT ngày 26/09/2002 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400438101 ngày 26/12/2002 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp (Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp này đã được điều chỉnh 12 lần và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 29/03/2016 đã thay đổi tên Công ty từ “Công ty Cổ phần Portserco” thành “Công ty Cổ phần Logistics Portserco”), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông với mã chứng khoán PRC theo Quyết định số 816/QĐ-SGDHN ngày 08/11/2010 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 29/11/2010.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Kinh doanh vận tải và thương mại.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy: Kinh doanh vận tải đa phương thức; Dịch vụ hàng hải;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa: Cho thuê kho bãi;
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản: Chế biến và mua bán hàng thủy sản đông lạnh xuất khẩu (tại Khu công nghiệp thủy sản Thọ Quang);
- Xây dựng nhà các loại: Xây dựng và sửa chữa công trình giao thông, công nghiệp, dân dụng đến nhóm C;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Bán buôn vật liệu xây dựng;
- Vận tải hành khách đường bộ khác: Kinh doanh vận chuyển hành khách theo hợp đồng;
- Đại lý du lịch: Kinh doanh lữ hành nội địa;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Đại lý, môi giới, đấu giá: Đại lý đổi ngoại tệ;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ: Vận chuyển hàng hóa siêu trường, siêu trọng;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan: Đại lý xăng dầu;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động: Nhà hàng; Kinh doanh rượu, bia, thuốc lá điều sản xuất trong nước;
- Bán lẻ hình thức khác chưa được phân vào đâu: Cửa hàng miễn thuế;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác): Sửa chữa cơ khí phương tiện cơ giới thủy bộ;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Đại lý xe ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Cho thuê xe có động cơ.

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2018, Công ty có 4 đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán báo sổ gồm:

Danh sách các đơn vị trực thuộc:

- | | |
|---|--|
| • Chi nhánh Kinh doanh thương mại | 59 Ba Đình Phường Thạch Thang Quận Hải Châu TP Đà Nẵng |
| • Chi nhánh Dịch vụ Hàng hải & Kho bãi | Lô B1-13 KCN DV Thủy sản Thọ Quang, TP. Đà Nẵng |
| • Chi nhánh Kinh doanh Vận tải & Dịch vụ kỹ thuật | Đường Yết Kiêu, TP Đà Nẵng |
| • Cửa hàng miễn thuế | Số 1 Yết Kiêu, Thành phố Đà Nẵng |

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

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

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác

Công ty liên kết là một doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của công ty liên kết nhưng không phải kiểm soát hoặc đồng kiểm soát các chính sách này. Mỗi quan hệ là công ty liên kết thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Dự phòng

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty. Riêng khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác, việc lập dự phòng được thực hiện như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu;
- Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào phần vốn tổn thất trên báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

4.3 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng được trích lập tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá trị hàng tồn kho (nguyên vật liệu, hàng hóa) được xác định 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 thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

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

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25
Máy móc, thiết bị	6 - 15
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	5

4.6 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn);
- Tiền thuê đất trả trước (đã trả cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm) cho hợp đồng thuê đất trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao. Đối với quyền sử dụng đất có thời hạn thì thời gian trích khấu hao là thời gian được phép sử dụng đất của Công ty.

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng: được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 năm đến 3 năm;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.8 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;

- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.9 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong 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.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.10 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.11 Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện tại Công ty bao gồm các khoản tiền nhận trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán đối với các dịch vụ đã cung cấp cho khách hàng được phân bổ theo số kỳ mà Công ty đã nhận tiền trước.

4.12 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ là khoản tiền phải trả để mua lại cổ phiếu do Công ty đã phát hành và các chi phí liên quan trực tiếp đến giao dịch mua lại này.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành với mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu; Chênh lệch giữa giá tái phát hành với giá trị sổ sách, chi phí trực tiếp liên quan đến tái phát hành cổ phiếu quỹ; Cầu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đến hạn.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

4.13 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.14 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.15 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, 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 và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.16 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.17 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.18 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.19 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT:
 - ✓ Hoạt động vận tải quốc tế: Áp dụng mức thuế suất 0%;
 - ✓ Dịch vụ vận chuyển, bốc dỡ, kinh doanh xăng dầu, dịch vụ ăn uống: Áp dụng mức thuế suất 10%;
 - ✓ Các sản phẩm khác áp dụng thuế suất theo quy định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.20 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) 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.

Đơn vị tính: VND

5. Tiền

	31/12/2018	01/01/2018
Tiền mặt	58,131,051	252,232,062
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	833,468,416	2,247,424,624
Cộng	<u>891,599,467</u>	<u>2,499,656,686</u>

6. Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Công ty Cổ phần Đồng Tâm Miền Trung	2,672,087,742	2,579,896,137
Công ty Cổ phần Kỹ nghệ Khoáng sản Quảng Nam	2,950,065,686	1,493,418,980
Công ty Cổ phần Thép Dana - Úc	2,232,024,928	1,527,185,230
Công ty TNHH Thép Việt Pháp	1,067,336,640	890,662,366
Công ty TNHH Vận tải & Dịch vụ Vinafco Miền Trung	-	908,017,944
Công ty TNHH Khoáng Sản Transcend Việt Nam	1,698,358,413	-
Các đối tượng khác	8,552,313,898	9,351,522,082
Cộng	19,172,187,307	16,750,702,739

7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Công ty Cổ phần giải pháp công nghệ Sao Việt Quang	39,760,000	-
Công ty Cổ phần Tư Vấn Đầu Tư Xây Dựng và chuyển giao công nghệ B&R	23,846,000	23,846,000
Cộng	63,606,000	23,846,000

8. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-	6,600,000	-
Phải thu người lao động (BHXH, BHYT, BHTN,...)	38,219,833	-	24,014,731	-
Tạm ứng	301,419,925	-	132,064,574	-
Phải thu khác	-	-	-	-
Cộng	339,639,758	-	162,679,305	-

9. Dự phòng phải thu khó đòi

Ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn	1,064,217,892	1,339,845,205
- Từ 3 năm trở lên	1,064,217,892	1,339,845,205
- Từ 2 năm đến dưới 3 năm	-	-
Cộng	1,064,217,892	1,339,845,205

10. Hàng tồn kho

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	87,182,888	-	92,572,140	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	97,270,723	-	56,399,770	-
Hàng hóa	2,429,265,362	-	2,065,419,660	-
Cộng	2,613,718,973	-	2,214,391,570	-

- Không có hàng tồn kho kém phẩm chất, không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm 31/12/2018.
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 31/12/2018.

11. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	-	340,984,744
Chi phí bảo hiểm	49,625,900	86,203,833
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	163,332,104	374,193,112
Cộng	212,958,004	801,381,689

b. Dài hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Chi phí công cụ, dụng cụ, chờ phân bổ	990,810,176	20,579,022
Cộng	990,810,176	20,579,022

12. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	17,007,372,708	290,500,000	24,460,128,466	58,240,000	41,816,241,174
Mua sắm trong kỳ	-	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	17,007,372,708	290,500,000	24,460,128,466	58,240,000	41,816,241,174
Khấu hao					
Số đầu kỳ	5,766,886,990	94,725,000	14,261,407,244	58,240,000	20,181,259,235
Khấu hao trong kỳ	895,925,032	40,616,666	1,959,228,822	-	2,895,770,520
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	6,662,812,022	135,341,666	16,220,636,066	58,240,000	23,077,029,755
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	11,240,485,718	195,775,000	10,198,721,222	-	21,634,981,939
Số cuối kỳ	10,344,560,686	155,158,334	8,239,492,400	-	18,739,211,419

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay : 11,678,769,521 đồng

Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 9,368,546,115 đồng

Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0 đồng

Các cam kết về việc mua bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện

13. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá		
Số đầu kỳ	11,032,692,083	11,032,692,083
Mua trong kỳ	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Số cuối kỳ	11,032,692,083	11,032,692,083
Khấu hao		
Số đầu kỳ	-	-
Khấu hao trong kỳ	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Số cuối kỳ	-	-
Giá trị còn lại		
Số đầu kỳ	11,032,692,083	11,032,692,083
Số cuối kỳ	11,032,692,083	11,032,692,083

(*) Quyền sử dụng đất lâu dài bao gồm:

- Quyền sử dụng đất tại 59 Ba Đình, Thành phố Đà Nẵng, diện tích 129,8 m2, nguyên giá 3.520.200.000 đồng được sử dụng làm Văn phòng Công ty. Tài sản này đang được dùng thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay.
- Quyền sử dụng đất tại Lô B1- 13 KCN Dịch vụ Thủy sản Thọ Quang, Thành phố Đà Nẵng, diện tích 7.320 m2, nguyên giá 7.512.492.083 đồng được sử dụng làm văn phòng của Chi nhánh Dịch vụ Hàng hải & Kho bãi. Tài sản này đang được dùng thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay.

14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2018	01/01/2018
Mua sắm	54,545,455	-
- Xe romooc	54,545,455	-
Xây dựng cơ bản	11,219,784,630	11,219,784,630
- Nhà kho	2,855,456,399	2,855,456,399
- San lấp mặt bằng khu Suối Vườn Dừa	8,364,328,231	8,364,328,231
Cộng	11,274,330,085	11,219,784,630

15. Đầu tư dài hạn khác

		31/12/2018			01/01/2018		
	Tình hình hoạt động	Tỷ lệ vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc
Đầu tư vào đơn vị khác							
- Công ty Cổ phần XNK & Dịch vụ	Đang hoạt	0.66%	0.66%	6,600	66,000,000	-	66,000,000
					66,000,000	-	66,000,000
Cộng					66,000,000	-	66,000,000

16. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Công ty TNHH Vận tải và xây dựng Trâm Anh Tuấn	-	859,608,517
Xí Nghiệp Cảng Tiên Sa-Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng	225,282,448	525,713,612
HTX DVHT Ô tô vận tải và Xe du lịch Đà Nẵng	122,514,953	406,397,574
Công ty TNHH MTV Tấn Gia Phát	1,437,112,215	575,175,080
Công ty TNHH Thương Mại Núi Thành	595,208,828	729,684,210
Các đối tượng khác	5,058,304,826	5,139,714,087
Cộng	7,438,423,270	8,236,293,080

17. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Công ty TNHH Chu Lai Kỳ Hà	-	-
Cộng	-	-

18. Thuế và các khoản phải nộp Ngân sách

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	112,691,053	622,917,937	700,089,309	35,519,681
Thuế thu nhập doanh nghiệp	542,449,888	152,337,559	542,449,888	152,337,559
Thuế thu nhập cá nhân	21,455,000	279,924,563	274,683,323	26,696,240
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	873,544,034	8,791,198	8,791,198	873,544,034
Các loại thuế khác	12,231,370	167,878,049	167,887,911	12,221,508
Cộng	1,562,371,345	1,231,849,306	1,693,901,629	1,100,319,022

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

19. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Chi phí lãi vay	19,445,152	20,073,096
Chi phí vận chuyển, bốc xếp	102,624,750	74,005,546
Chi phí phải trả khác	45,454,545	-
Cộng	167,524,447	94,078,642

20. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Doanh thu cho thuê kho bãi nhận trước	185,500,000	277,800,000
Cộng	185,500,000	277,800,000

21. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2018	01/01/2018
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	6,348,545	24,083,539
Phải trả khác	32,044,974	3,538,184
Cộng	38,393,519	27,621,723

22. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn	9,346,199,844	37,166,416,172	33,026,741,045	13,485,874,971
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hải Vân	9,346,199,844	37,166,416,172	33,026,741,045	13,485,874,971
Vay dài hạn đến hạn trả	955,125,000	928,125,000	928,125,000	955,125,000
- Ngân hàng Seabank - CN Đà Nẵng	618,750,000	384,750,000	309,375,000	694,125,000
- Ngân hàng TP Bank	336,375,000	543,375,000	618,750,000	261,000,000
Cộng	10,301,324,844	38,094,541,172	33,954,866,045	14,440,999,971

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay dài hạn	13,078,125,000	450,000,000	1,065,125,000	12,463,000,000
- Ngân hàng Seabank - CN Đà Nẵng	1,498,500,000	-	618,750,000	879,750,000
- Ngân hàng TP Bank	1,009,125,000		336,375,000	672,750,000
- Vay dài hạn các cá nhân	10,570,500,000	450,000,000	110,000,000	10,910,500,000
Cộng	13,078,125,000	450,000,000	1,065,125,000	12,463,000,000
Trong đó:				
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	955,125,000			955,125,000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	12,123,000,000			11,507,875,000

- Vay các cá nhân theo các Hợp đồng tín dụng ký với từng cá nhân để hoạt động kinh doanh. Lãi suất cho vay bằng đồng Việt Nam theo thỏa thuận giữa hai bên. Biện pháp đảm bảo nợ vay: Tín chấp.
- Vay dài hạn Ngân hàng Seabank – CN Đà Nẵng theo các Hợp đồng tín dụng trung – dài hạn sau:
 - Hợp đồng số 40171/HĐTD-TDH ngày 29/02/2016, thời hạn vay: 48 tháng (từ ngày 02/03/2016 đến ngày 02/03/2020). Lãi suất vay được thỏa thuận cụ thể trong từng Khế ước nhận nợ của mỗi lần giải ngân theo nguyên tắc. Mục đích vay: Thanh toán tiền mua 02 xe sowmi Romooc tải ben (tự đổ) theo hợp đồng mua bán số 005/2016/NHKD ngày 11/01/2016 ký kết giữa Công ty và Công ty TNHH Nam Hàn. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay.
 - Hợp đồng số 40177/HĐTD-TDH ngày 14/04/2016, thời hạn vay: 48 tháng (từ ngày 19/04/2016 đến ngày 19/04/2020). Lãi suất vay được thỏa thuận cụ thể trong từng Khế ước nhận nợ của mỗi lần giải ngân theo nguyên tắc. Mục đích vay: Thanh toán tiền mua 01 xe đầu kéo hiệu HOWO Trung Quốc theo hợp đồng mua bán xe ô tô số 01-04/2016/HĐMB/TH-PSC ngày 31/03/2016 ký kết giữa Công ty và Công ty CP Ô tô Trung Hàn và 03 sowmi romooc theo hợp đồng mua bán Rơ Mooc Bene số 00302/NH-SC/2016 ngày 19/02/2016 giữa Công ty và Công ty TNHH Nam Hàn. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay.

23. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2017	12,000,000,000	69,054,079	1,633,524,798	13,033,203,023	3,258,955,537	29,994,737,437
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	2,710,495,305	2,710,495,305
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	2,556,072,800	2,556,072,800
Số dư tại 31/12/2017	12,000,000,000	69,054,079	1,633,524,798	13,033,203,023	3,413,378,042	30,149,159,942
Số dư tại 01/01/2018	12,000,000,000	69,054,079	1,633,524,798	13,033,203,023	3,413,378,042	30,149,159,942
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	468,224,235	468,224,235
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	2,535,524,765	2,535,524,765
Số dư tại 30/09/2018	12,000,000,000	69,054,079	1,633,524,798	13,033,203,023	1,346,077,512	28,081,859,412

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

	Năm 2018	Năm 2017
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	12,000,000,000	12,000,000,000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	12,000,000,000	12,000,000,000
Cổ tức đã chia	2,400,000,000	2,400,000,000

c. Cổ phiếu

	31/12/2018 Cổ phiếu	01/01/2018 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1,200,000	1,200,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1,200,000	1,200,000
- Cổ phiếu phổ thông	1,200,000	1,200,000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1,200,000	1,200,000
- Cổ phiếu phổ thông	1,200,000	1,200,000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

d. Cổ tức

Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 ngày 31/03/2018 đã thông qua phương án trả cổ tức năm 2017 bằng tiền với tỷ lệ 20%/vốn điều lệ (tương ứng 2.400.000.000 đồng). Công ty đã thực hiện chi trả số cổ tức này trong tháng 5 năm 2018.

e. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm 2018	Năm 2017
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	3,413,378,042	3,258,955,537
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	468,224,235	2,710,495,305
Phân phối lợi nhuận	2,535,524,765	2,556,072,800
- Phân phối lợi nhuận các năm trước	2,535,524,765	2,556,072,800
+ Trích quỹ thưởng Ban điều hành	-	-
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	135,524,765	156,072,800
+ Chi trả cổ tức	2,400,000,000	2,400,000,000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ	1,346,077,512	3,413,378,042

(*) Việc phân phối lợi nhuận năm 2017 được thực hiện theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 ngày 31/03/2018.

24. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2018	Năm 2017
Doanh thu bán hàng hóa	39,446,060,806	43,028,047,019
Doanh thu hoạt động vận tải, lưu kho, lưu bãi	63,944,257,740	84,462,077,976
Doanh thu hoạt động sửa chữa	-	100,000,000
Cộng	103,390,318,546	127,590,124,995

25. Giá vốn hàng bán

	Năm 2018	Năm 2017
Giá vốn của hàng hóa đã bán	38,156,236,083	41,283,216,692
Giá vốn các hoạt động vận tải, lưu kho, lưu bãi	57,174,012,178	74,887,398,815
Giá vốn hoạt động sửa chữa	-	98,000,000
Cộng	95,330,248,261	116,268,615,507

26. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2018	Năm 2017
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,232,912	10,477,421
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	630,000,000
Lãi từ bán khoản đầu tư	-	280,000,000
Cộng	3,232,912	920,477,421

27. Chi phí tài chính

	Năm 2018	Năm 2017
Chi phí lãi vay	1,901,537,383	1,941,365,884
Cộng	1,901,537,383	1,941,365,884

28. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

	Năm 2018	Năm 2017
Chi phí nhân công	291,300,000	350,637,330
Chi phí khấu hao tài sản cố định	98,308,308	90,115,949
Chi phí bốc xếp, vận chuyển	439,173,761	457,470,000
Các khoản khác	321,484,766	255,400,429
Cộng	1,150,266,835	1,153,623,708

b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

	Năm 2018	Năm 2017
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ	109,007,599	106,644,877
Chi phí nhân công	2,558,541,030	3,470,752,109
Chi phí khấu hao tài sản cố định	274,947,804	274,947,804
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,189,321,943	1,637,511,607
Chi phí dự phòng	(275,627,313)	-
Các khoản khác	393,624,001	996,297,640
Cộng	4,249,815,064	6,486,154,037

29. Thu nhập khác

	Năm 2018	Năm 2017
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	-	687,997,057
Các khoản khác	4,114	25,212
Cộng	4,114	688,022,269

30. Chi phí khác

	Năm 2018	Năm 2017
Chi phí nộp phạt, truy thu thuế	25,376,000	6,799,247
Các khoản khác	115,750,235	89,121,109
Cộng	141,126,235	95,920,356

31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2018	Năm 2017
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	620,561,794	3,252,945,193
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	141,126,000	(540,695,753)
- Điều chỉnh tăng	141,126,000	95,904,247
+ Chi phí không hợp lệ tính vào chi phí	141,126,000	95,904,247
- Điều chỉnh giảm	-	636,600,000
+ Cổ tức lợi nhuận được chia	-	636,600,000
Tổng thu nhập chịu thuế	761,687,794	2,712,249,440
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	152,337,559	542,449,888
Trong đó:		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	152,337,559	542,449,888
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	-	-

32. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2018	Năm 2017
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	468,224,235	1,785,482,189
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	-
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)	-	-
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	468,224,235	1,785,482,189
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	1,200,000	1,200,000
Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu	390	1,488

33. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.

34. Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Năm 2018	Năm 2017
Thù lao Hội đồng quản trị	168,000,000	168,000,000
Thu nhập của Ban Giám đốc	552,252,720	531,170,778



Nguyễn Lê Minh

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 01 năm 2019

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Tuyết

Người lập biểu

Hồ Thị Giao