

**CÔNG TY CỔ PHẦN
VẬN TẢI ĐA PHƯƠNG THỨC
DUYÊN HẢI**

Số: 26 /CV-TASADH – 2018
(V/v: Giải trình chênh lệch KQHĐKD
Hợp nhất Quý II/2018)

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

-----***-----
Hải Phòng, ngày 19 tháng 07 năm 2018

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIÁO DỤC CHỨNG KHOÁN TP HỒ CHÍ MINH**

1. Tên tổ chức niêm yết: Công ty Cổ Phần Vận tải đa phương thức Duyên Hải
2. Mã chứng khoán: TCO
3. Địa chỉ trụ sở chính: Số 189 Đường đi Đình Vũ, P Đông Hải 2, Quận Hải An, Hải Phòng
4. Điện thoại: 0225.3978895 FAX: 0225.3978895

(Đơn vị tính: Đồng)

Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hợp nhất	Quý II/2018	Quý II/2017	Chênh lệch	
			+/-	%
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	40.432.079.010	41.127.520.746	(695.441.736)	-1,69%
Giá vốn hàng bán	31.040.360.190	30.573.793.922	466.566.268	1,53%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	9.391.718.820	10.553.726.824	(1.162.008.004)	-11,01%
Doanh thu hoạt động tài chính	990.183.803	730.868.696	259.315.107	35,48%
Chi phí tài chính	13.933.918	20.292.443	(6.358.525)	-31,33%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	5.381.455.072	4.724.232.190	657.222.882	13,91%
Lợi nhuận khác	490.040.445	257.208.652	232.831.793	90,52%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.006.544.988	6.797.279.539	(1.790.734.551)	-26,34%
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.280.921.796	4.913.423.949	(1.632.502.153)	-33,23%

Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý II năm 2018 giảm 33,23% so với cùng kỳ năm trước do nguyên nhân:



+ Trong khi doanh thu giảm nhẹ thì giá vốn và chi phí lại tăng so cùng kỳ do Công ty phải giảm giá cước cho một số khách hàng, phương tiện thiết bị sửa chữa nhiều, quỹ lương công ty tăng do Công ty tuyển thêm người vì vậy lãi gộp cung cấp dịch vụ Quý II năm 2018 giảm 11,01% so với Quý II năm 2017.

Chúng tôi xin cam kết bản giải trình trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung giải trình.

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Lưu

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CÔNG TY
CỔ PHẦN
VẬN TẢI
ĐÀ PHƯƠNG THỨC
DUYÊN HẢI
THÀNH PHỐ HẢI PHÒNG

Đào Việt Anh

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
Đào Việt Anh

0793081
CỔ PHẦN
VẬN TẢI
ĐÀ PHƯƠNG THỨC
DUYÊN HẢI
HẢI PHÒNG

CÔNG TY CP VẬN TẢI ĐA PHƯƠNG THỨC DUYÊN HẢI
Số 189 đường đi Đình Vũ, phường Đông Hải 2, quận Hải An, TP Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ II NĂM 2018

Tháng 7

MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30/06/2018	2-3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất Quý 2 năm 2018	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất Quý 2 năm 2018	5
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2018	6-22

					MÃ UB 01 - DN
					Đơn vị: VND
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN					
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018					
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm	
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		113.994.757.455	113.057.029.859	
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	67.577.348.676	72.026.993.746	
1. Tiền	111		12.480.307.580	7.026.993.746	
2. Các khoản tương đương tiền	112		55.097.041.096	65.000.000.000	
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		38.096.212.362	31.903.519.530	
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	27.193.724.399	23.153.773.949	
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.252.750.000	1.465.323.750	
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	9.649.737.963	7.284.421.831	
III. Hàng tồn kho	140		4.660.507.033	5.758.813.862	
1. Hàng tồn kho	141	V.4	4.660.507.033	7.258.813.862	
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(1.500.000.000)	
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.660.689.384	3.367.702.721	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	1.354.054.081	811.395.408	
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.970.331.521	2.354.896.281	
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153		336.303.782	201.411.032	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		109.710.590.949	119.331.846.696	
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		4.791.711.890	4.794.956.890	
Phải thu về cho vay dài hạn	215		2.472.000.000	2.472.000.000	
1. Phải thu dài hạn khác	216		2.319.711.890	2.322.956.890	
II. Tài sản cố định	220		92.945.922.470	97.487.002.066	
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.5	85.990.606.103	90.317.148.531	
- Nguyên giá	222		185.725.093.533	185.698.366.657	
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(99.734.487.430)	(95.381.218.126)	
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.6	6.955.316.367	7.169.853.535	
- Nguyên giá	228		12.418.804.956	12.418.804.956	
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5.463.488.589)	(5.248.951.421)	
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-	
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		738.910.728	2.664.839.606	
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		738.910.728	2.664.839.606	
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-	
V. Tài sản dài hạn khác	260		2.240.211.046	2.543.212.922	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2.240.211.046	2.563.882.388	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	(20.669.466)	
V. Lợi thế thương mại	260	V.8	8.993.834.815	11.841.835.212	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		223.705.348.404	232.388.876.555	

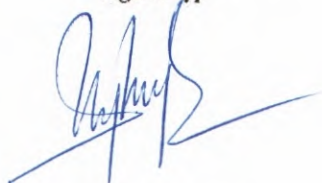
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		23.041.980.931	20.495.905.123
I. Nợ ngắn hạn	310		15.416.676.153	14.254.083.204
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	8.310.478.382	6.462.080.218
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		386.161.430	261.943.930
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	2.195.284.312	1.967.004.122
4. Phải trả người lao động	314		1.218.059.283	1.392.935.171
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.11	213.650.250	164.388.000
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.13	25.200.000	87.018.185
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	2.108.504.524	2.822.087.451
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		959.337.972	1.096.626.127
II. Nợ dài hạn	330		7.625.304.778	6.241.821.919
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	53.055.165
2. Phải trả dài hạn khác	337		5.018.931.600	5.824.307.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		2.612.840.000	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.14	(6.466.822)	364.459.754
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		200.663.367.473	211.892.971.432
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	200.663.367.473	211.892.971.432
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		187.110.000.000	187.110.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		187.110.000.000	187.110.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		9.772.359.500	9.287.359.500
5. Cổ phiếu quỹ	415		(15.682.334.790)	(15.682.334.790)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		6.435.343.114	6.294.093.751
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		354.014.390	-
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		12.286.968.789	24.365.867.017
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		9.264.244.895	6.733.231.372
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		3.022.723.894	17.632.635.645
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		387.016.470	517.985.954
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		223.705.348.404	232.388.876.555


Hải Phòng, ngày 19 tháng 07 năm 2018

Người lập



Nguyễn Thu Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Thu Thủy

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Đào Việt Anh


MÃU B 02 - DN
Đơn vị: đồng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 2 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	40.432.079.010	41.127.520.746
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		40.432.079.010	41.127.520.746
4. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	11	VI.2	31.040.360.190	30.573.793.922
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		9.391.718.820	10.553.726.824
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	990.183.803	730.868.696
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	13.933.918	20.292.443
- Bao gồm: Chi phí lãi vay	23			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	5.381.455.072	4.724.232.190
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		4.986.513.633	6.540.070.887
11. Thu nhập khác	31	VI.6	490.040.445	277.549.477
12. Chi phí khác	32	VI.7	470.009.090	20.340.825
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		20.031.355	257.208.652
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		5.006.544.988	6.797.279.539
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.8	1.402.340.237	1.875.339.136
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.9	323.282.955	8.516.454
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.280.921.796	4.913.423.949
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ			3.271.308.451	4.899.925.039
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát			9.613.345	13.498.911
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	180	270

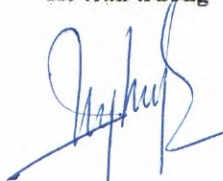
Hải Phòng, ngày 19 tháng 07 năm 2018

Người lập



Nguyễn Thu Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Thu Thủy

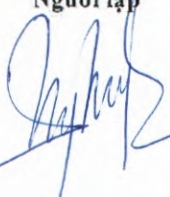
Chủ tịch Hội đồng quản trị




Đào Việt Anh

				Mẫu số 03 - DN/HN
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ				
(Theo phương pháp trực tiếp)				
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018				
Chỉ tiêu	MS	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017	
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	114.053.538.536	87.698.664.451	
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	2	(84.543.613.171)	(52.059.082.981)	
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(8.446.699.256)	(8.988.634.409)	
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(215.013.640)	(37.201.768)	
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(3.012.349.599)	(2.475.089.738)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	92.929.194.971	66.417.266.289	
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(101.159.453.504)	(72.809.290.363)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	9.605.604.337	17.746.631.481	
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(1.856.896.851)	(5.188.240.838)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	642.000.000	735.000.000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(134.300.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	2.000.000	
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.063.589.999	1.364.827.816	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	848.693.148	(3.220.713.022)	
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	2.612.840.000	12.624.720.000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(12.624.720.000)	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(17.519.148.527)	(21.294.587.627)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(14.906.308.527)	(21.294.587.627)	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(4.452.011.042)	(6.768.669.168)	
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	72.026.993.746	65.184.255.549	
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61	2.365.972	(6.811)	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	67.577.348.676	58.415.579.570	

Hải Phòng, ngày 19 tháng 07 năm 2018

Người lập

Nguyễn Thu Thủy

Kế toán trưởng

Nguyễn Thu Thủy

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Đào Việt Anh

M.S.D.N.: 0260793081
CÔNG TY
CỔ PHẦN
VẬN TẢI
ĐA PHƯƠNG THỨC
DUYÊN HẢI
THÀNH PHỐ HẢI PHÒNG

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ II NĂM 2018**

I. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải đa phương thức Duyên Hải (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ Phần số 0200793081 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp đăng ký lần đầu ngày 14 tháng 03 năm 2008, đăng ký thay đổi lần thứ 12, ngày 25 tháng 08 năm 2015. Theo đó:

Trụ sở chính của Công ty: Số 189, đường đi Đình Vũ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Vốn điều lệ : 187.110.000.000 đồng

Mệnh giá cổ phần : 10.000 đồng

2. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề sản xuất kinh doanh

- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết: Vận tải hàng hóa bằng ô tô, xe container.
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Sửa chữa máy móc thiết bị. Chi tiết: Dịch vụ sửa chữa bảo dưỡng máy móc, thiết bị (không bao gồm tàu biển, máy bay, hoặc các phương tiện và thiết bị vận tải khác);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Dịch vụ thông quan; Vận tải đa phương thức (không bao gồm kinh doanh vận chuyển hàng không và kinh doanh hàng không chung; Dịch vụ Logistics; Dịch vụ đại lý tàu biển;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của xe ô tô có động cơ khác;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết : bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (bao gồm cho thuê văn phòng, nhà xưởng);
- Sản xuất thân xe có động cơ, rơ moóc và bán rơ moóc;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Vận tải hàng hóa đường sắt;
- Bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ nước hoa, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác. Chi tiết: Cho thuê máy móc, thiết bị xếp dỡ hàng hóa; Cho thuê Container;
- Cho thuê xe có động cơ;

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 03 tháng.

5. Công ty con hợp nhất Báo cáo tài chính và tỷ lệ sở hữu

Công ty TNHH Vận tải Duyên Hải

Công ty TNHH Vận tải Duyên Hải được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0200183294 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp đăng ký lần đầu ngày 18 tháng 6 năm 1997, đăng ký thay đổi lần thứ 9, ngày 13 tháng 10 năm 2016. Theo đó:

Vốn điều lệ: : 20.700.000.000 đồng

Trụ sở đăng ký tại : Km 104+ 2000 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Hoạt động kinh doanh chính là kho bãi và lưu giữ hàng hóa, Vận tải hàng hóa bằng đường bộ Cho thuê kho bãi, văn phòng, hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải.

Công ty nắm giữ 99,68% vốn điều lệ của Công ty con này đến thời điểm 30/06/2018. Quyền biểu quyết của Công ty Mẹ: 99,68% tại Công ty con.

Công ty TNHH Vận tải Duyên Hải Phú Thọ

Công ty TNHH Vận tải Duyên Hải Phú Thọ được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2600336942 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Thọ cấp đăng ký lần đầu ngày 29 tháng 9 năm 2005, đăng ký thay đổi lần thứ 8, ngày 05 tháng 05 năm 2017. Theo đó:

Vốn điều lệ: : 6.500.000.000 đồng

Trụ sở đăng ký tại : Lô số 2, Khu công nghiệp Thụy Vân, xã Thụy Vân, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ Việt Nam.

Hoạt động kinh doanh chính là Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải, cho thuê kho bãi, văn phòng, lưu giữ hàng hóa.

Công ty nắm giữ 100% vốn điều lệ của Công ty con này đến thời điểm 30/06/2018. Quyền biểu quyết của Công ty Mẹ: 100% tại Công ty con.

Công ty TNHH Vận tải Đường bộ Duyên Hải

Công ty TNHH Vận tải Đường bộ Duyên Hải được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0200663942 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp đăng ký lần đầu ngày 21 tháng 03 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ 10, ngày 27 tháng 04 năm 2017. Theo đó:

Vốn điều lệ: : 10.800.000.000 đồng

Trụ sở đăng ký tại : Số 189, đường đi Đình Vũ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Hoạt động kinh doanh chính là vận tải hàng hóa bằng đường bộ, sửa chữa bảo dưỡng máy móc phương tiện vận tải, Cho thuê xe có động cơ.

Công ty nắm giữ 99,35% vốn điều lệ của Công ty con này đến thời điểm 30/06/2018. Quyền biểu quyết của Công ty Mẹ: 99,35% tại Công ty con.

Công ty TNHH Sản xuất và thương mại Duyên Hải

Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Duyên Hải được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0200644957 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 08 năm 2005, đăng ký thay đổi lần 14 ngày 28 tháng 04 năm 2017. Theo đó:

Vốn điều lệ: : 20.000.000.000 đồng

Trụ sở đăng ký tại : Số 189, đường đi Đình Vũ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Hoạt động kinh doanh chính là kho bãi và lưu giữ hàng hóa, Cho thuê kho bãi, văn phòng sửa chữa bảo dưỡng máy móc phương tiện vận tải, bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan.

Công ty nắm giữ 99% vốn điều lệ của Công ty con này đến thời điểm 30/06/2018. Quyền biểu quyết của Công ty Mẹ: 99% tại Công ty con.

Công ty TNHH MTV Vận tải Đa phương thức Duyên Hải Hà Nội

Công ty TNHH MTV Vận tải Đa phương thức Duyên Hải Hà Nội (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0102805653 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp đăng ký lần đầu ngày 04 tháng 07 năm 2008, đăng ký thay đổi lần 8 ngày 25 tháng 09 năm 2017. Theo đó:

Vốn điều lệ: : 2.520.000.000 đồng

Trụ sở đăng ký tại : P212, Nhà N3A, Lê Văn Lương, Trung Hòa – Nhân Chính phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Hoạt động kinh doanh chủ yếu là vận tải hàng hóa bằng đường bộ, cho thuê xe có động cơ, kho bãi và lưu giữ hàng hóa.

Công ty nắm giữ 100% vốn điều lệ của Công ty con này đến thời điểm 30/06/2018. Quyền biểu quyết của Công ty Mẹ: 100% tại Công ty con.

Công ty TNHH Container Minh Thành

Công ty TNHH Container Minh Thành (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0200667880 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp đăng ký lần đầu ngày 10 tháng 04 năm 2006, thay đổi lần thứ 8 ngày 14 tháng 9 năm 2017. Theo đó:

Vốn điều lệ: : 45.000.000.000 đồng

Trụ sở đăng ký tại : Số 189, đường đi Đình Vũ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Hoạt động kinh doanh chủ yếu là kho bãi và lưu giữ hàng hóa, Cho thuê kho bãi, văn phòng, Cho thuê xe có động cơ.

Công ty nắm giữ 99,947% vốn điều lệ của Công ty con này đến thời điểm 30/06/2018. Quyền biểu quyết của Công ty Mẹ: 99,947% tại Công ty con.

II. KỶ KẾ TOÁN

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

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG.

Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư số : 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính, các thông tư về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính năm.

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

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

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng giả định hoạt động liên tục. Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính.

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế:

Tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng khi đánh giá lại số dư bằng tiền mặt bằng ngoại tệ là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch.

Tỷ giá áp dụng trong thanh toán là tỷ giá được quy định trong các hợp đồng dịch vụ và hợp đồng mua bán tại thời điểm xuất hóa đơn dịch vụ.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 3 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.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

3.1. Nguyên tắc ghi nhận

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát được công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên liên doanh theo hợp đồng liên doanh.

- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là “tương đương tiền”;

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

3.2. Lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn được áp dụng theo hướng dẫn tại thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ tài chính.

- Dự phòng các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

Dự phòng đầu tư cho mỗi khoản đầu tư tài chính bằng số vốn đã đầu tư và tính theo công thức sau:

$$\begin{array}{c} \text{Mức dự phòng tổn} \\ \text{thất các} \\ \text{khoản đầu tư} \end{array} = \begin{array}{c} \text{Vốn góp thực tế của} \\ \text{các bên tại tổ} \\ \text{chức kinh tế} \end{array} - \begin{array}{c} \text{Vốn chủ sở} \\ \text{hữu} \\ \text{thực có} \end{array} \times \begin{array}{c} \text{Vốn đầu tư của doanh nghiệp} \\ \hline \text{Tổng vốn góp thực tế của các bên} \\ \text{tại tổ chức kinh tế} \end{array}$$

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra cụ thể như sau:

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán thực hiện theo đúng hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính cụ thể như sau:

- + 30% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- + 50% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài 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.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, TSCĐ thuê tài chính:

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

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 năm – 50 năm
Máy móc thiết bị	03 năm – 12 năm
Phương tiện vận tải	06 năm – 10 năm
Thiết bị quản lý	03 năm – 10 năm
Tài sản cố định khác	01 năm – 03 năm

Tài sản cố định thuê tài chính: là những tài sản cố định chưa thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp nhưng doanh nghiệp có nghĩa vụ và trách nhiệm pháp lý cả sử dụng như tài sản của doanh nghiệp. Trong quá trình sử dụng bên đi thuê phải trích khấu hao trong thời gian thuê theo hợp đồng tính vào chi phí sản xuất kinh doanh đảm bảo thu hồi đủ vốn.

7. Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên 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 cho mục đích lập báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập doanh nghiệp tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào Công ty con khi chắc chắn chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được, và có lợi nhuận chịu thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Chi phí trả trước là các loại chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước ngắn hạn: Là các loại chi phí phát sinh được ghi nhận trong năm tài chính hiện tại hoặc được phân bổ vào chi phí không quá 12 tháng thì được ghi nhận vào chi phí trả trước ngắn hạn.

Chi phí trả trước dài hạn: Là các loại chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán hoặc được phân bổ vào chi phí trên 12 tháng.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm báo cáo thì được phân loại là phải trả ngắn hạn.

- Có thời hạn thanh toán trên 12 tháng hoặc nhiều chu kỳ SXKD kể từ thời điểm báo cáo thì được phân loại là phải trả dài hạn.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ thuê tài chính có thời hạn trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản vay đến hạn trả trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được hạch toán vào chi phí tài chính. Trường hợp các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư hoặc tài sản dở dang thì được vốn hóa.

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

Chính sách kế toán áp dụng cho chi phí đi vay Công ty thực hiện theo chuẩn mực kế toán số 16 về chi phí đi vay cụ thể:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) bao gồm lãi tiền vay, các khoản chi phí phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay. Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ phát sinh.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả dùng để phản ánh các khoản phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ báo cáo. Chi phí phải trả còn phản ánh các khoản phải trả cho Người lao động như phải trả lương nghỉ phép và các khoản chi phí SXKD của kỳ báo cáo phải trích trước như trích trước lãi tiền vay phải trả trong trường hợp lãi trả sau, trích trước chi phí để thẩm tính giá vốn hàng hóa, bất động sản đã bán. Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí SXKD trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả là nghĩa vụ nợ hiện tại thường chưa xác định được thời gian thanh toán cụ thể. Các trích trước được phản ánh vào dự phòng phải trả được như chi phí sửa chữa lớn của những tài sản đặc thù do việc sửa chữa lớn có tính chu kỳ, doanh nghiệp được phép trích trước chi phí sửa chữa lớn cho năm kế hoạch hoặc một số năm tiếp theo.

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Phản ánh số hiện có và tình hình tang giảm doanh thu chưa thực hiện của doanh nghiệp trong kỳ kế toán. Doanh thu chưa thực hiện bao gồm doanh thu nhận trước: Doanh thu nhận trước là số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về tiền thuê văn phòng, thuê tài sản.

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

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần là giá trị chênh lệch giữa giá bán và mệnh giá cổ phiếu.

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc mua lại cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Chênh lệch tỷ giá được phản ánh ngay vào doanh thu tài chính nếu lãi hoặc chi phí tài chính nếu lỗ.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

16.1. 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.

16.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ:

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

16.3. Doanh thu từ hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia sau ngày đầu tư 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.

Thu nhập về hoạt động đầu tư mua bán chứng khoán, lãi chuyển nhượng vốn khi thanh lý...

17. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

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

18. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

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

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Chi phí nguyên vật liệu, nhân công vượt trên mức bình thường và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ được tính vào giá vốn trong kỳ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì ghi giảm giá vốn hàng bán.

Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán nhận được sau khi mua đã tiêu thụ được ghi nhận giảm giá vốn hàng bán.

19. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính:

Chi phí tài chính bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Chi phí dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác được ghi giảm chi phí tài chính.

20. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng là các khoản chi phí thực tế phát sinh trong quá trình phân phối hàng hóa, cung cấp dịch vụ ra thị trường bao gồm chi phí quảng cáo, tiếp thị, chi phí bảo quản đóng gói, vận chuyển sản phẩm.

Chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm các chi phí về lương, chi phí nhân viên quản lý, chi phí công cụ dụng cụ, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý, tiền thuê đất, thuế môn bài, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác phục vụ quản lý.

Mọi khoản chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ đó khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

21. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2018 <i>VND</i>	01/01/2018 <i>VND</i>
Tiền mặt	2,147,709,926	1,228,481,081
Công ty CP Vận tải Đa phương thức Duyên Hải	361,992,440	180,844,091
Công ty TNHH Vận tải Duyên Hải	133,912,214	32,991,405
Công ty TNHH Vận tải Đường bộ Duyên Hải	1,007,079,481	824,965,031
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Duyên Hải	190,758,410	146,461,018
Công ty TNHH Vận tải Duyên Hải Phú Thọ	169,922,993	8,599,481
Công ty TNHH MTV VT ĐPT Duyên Hải Hà Nội	46,455,933	17,159,605
Công ty TNHH Container Minh Thành	237,588,455	17,460,450
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	10,332,597,654	5,798,512,665
Công ty CP Vận tải Đa phương thức Duyên Hải	2,330,490,286	1,914,342,033
Công ty TNHH Vận tải Duyên Hải	2,142,176,511	321,447,899
Công ty TNHH Vận tải Đường bộ Duyên Hải	226,012,141	919,360,137
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Duyên Hải	1,680,960,834	1,788,300,631
Công ty TNHH Vận tải Duyên Hải Phú Thọ	2,634,179,508	599,739,743
Công ty TNHH MTV VT ĐPT Duyên Hải Hà Nội	142,656,465	87,990,377
Công ty TNHH Container Minh Thành	1,176,121,909	167,331,845
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	55,097,041,096	65,000,000,000
Công ty CP Vận tải Đa phương thức Duyên Hải	55,097,041,096	65,000,000,000
Cộng	67,577,348,676	72,026,993,746

2. Phải thu khách hàng

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị <i>VND</i>	Dự phòng <i>VND</i>	Giá trị <i>VND</i>	Dự phòng <i>VND</i>
Công ty CP Vận tải Đa phương thức Duyên Hải	625,361,341	-	507,408,160	-
Công ty TNHH Vận tải Duyên Hải	2,275,590,458	-	1,791,873,763	-

Công ty TNHH Vận tải Đường bộ Duyên Hải	1,140,754,951	-	1,309,483,675	-
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Duyên Hải	1,058,648,972	-	1,094,425,894	-
Công ty TNHH Vận tải Duyên Hải Phú Thọ	21,488,717,277	-	18,003,141,326	-
Công ty TNHH MTV VT ĐPT Duyên Hải Hà Nội	569,930,163	-	4,438,800	-
Công ty TNHH Container Minh Thành	39,721,237	-	443,002,331	-
Cộng	27,198,724,399	-	23,153,773,949	-

3. Hàng tồn kho

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	3.336.729.895	-	13.873.448	-
Công ty CP Vận tải Đa phương thức Duyên Hải			13.873.448	
Công ty TNHH Vận tải Duyên Hải	4.779.142			
Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Duyên Hải	384.021.590			
Công ty TNHH Vận tải Đường bộ Duyên Hải	2.947.929.163			
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	-	-	417.914.539	-
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Duyên Hải			417.914.539	
Hàng hoá	1.323.777.138	-	6.827.025.875	(1.500.000.000)
Công ty CP Vận tải Đa phương thức Duyên Hải			2.296.257.484	(1.500.000.000)
Công ty TNHH Vận tải Đường bộ Duyên Hải			3.161.809.162	
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Duyên Hải	1.323.777.138		1.368.959.229	
Cộng	4.660.507.033	-	7.258.813.862	(1.500.000.000)

4. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình: Phụ lục số 01

5. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	TSCĐ khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2018	12,348,804,956	70,000,000	12,418,804,956
Số dư tại 30/06/2018			

	<u>12,348,804,956</u>	<u>70,000,000</u>	<u>12,418,804,956</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Số dư tại 01/01/2018	5,178,951,421	70,000,000	5,248,951,421
Khấu hao trong năm	<u>214,537,168</u>	-	<u>214,537,168</u>
Số dư tại 30/06/2018	<u>5,393,488,589</u>	<u>70,000,000</u>	<u>5,463,488,589</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư tại 01/01/2018	7,169,853,535	-	7,169,853,535
Số dư tại 30/06/2018	<u>6,955,316,367</u>	-	<u>6,955,316,367</u>

6. Chi phí trả trước

a/ Ngắn hạn

	<u>30/06/2018</u> VND	<u>01/01/2018</u> VND
Ngắn hạn:		
Chi phí phân bổ công cụ, dụng cụ	3,191,322	497,926,550
Chi phí sửa chữa TSCĐ	322,774,298	184,213,678
Chi phí khác	<u>411,598,879</u>	<u>129,255,180</u>
Cộng	<u>737,564,499</u>	<u>811,395,408</u>

b/ Dài hạn

	<u>30/06/2018</u> VND	<u>01/01/2018</u> VND
Dài hạn:		
Chi phí sửa chữa TSCĐ	749,651,702	1,673,204,345
Chi phí phân bổ CCDC	183,301,132	522,246,109
Đo đạc bản đồ lập quy hoạch bãi		64,393,947
Thiết bị văn phòng và sửa xe	147,133,316	
Chi phí khác	<u>94,593,587</u>	<u>304,037,987</u>
Cộng	<u>1,174,679,737</u>	<u>2,563,882,388</u>

7. Phải trả người bán

	<u>30/06/2018</u>		<u>01/01/2018</u>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Công ty CP Vận tải Đa phương thức Duyên Hải	307,728,863	307,728,863	196,498,695	196,498,695
Công ty TNHH Vận tải Duyên Hải	2,069,954,001	2,069,954,001	780,899,884	780,899,884



Công ty TNHH Vận tải Đường bộ Duyên Hải	4,631,823,300	4,631,823,300	4,093,703,500	4,093,703,500
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Duyên Hải	1,225,637,954	1,225,637,954	1,315,595,712	1,315,595,712
Công ty TNHH Vận tải Duyên Hải Phú Thọ		-	29,664,600	29,664,600
Công ty TNHH MTV VT ĐPT Duyên Hải Hà Nội	4,590,000	4,590,000	40,767,827	40,767,827
Công ty TNHH Container Minh Thành	70,744,264	70,744,264	4,950,000	4,950,000
Cộng	8,310,478,382	8,310,478,382	6,462,080,218	6,462,080,218

8. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước: Phụ lục số 02

9. Chi phí phải trả

Ngắn hạn

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Công ty CP Vận tải Đa phương thức Duyên Hải	213,650,250	164,388,000
Cộng	213,650,250	164,388,000

10. Vốn chủ sở hữu

Chi tiết vốn đầu tư của Chủ sở hữu

	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
Vốn góp	173,152,660,000	173,152,660,000
Cổ phiếu quỹ	13,957,340,000	13,957,340,000
Cộng	187,110,000,000	187,110,000,000

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

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Vốn góp đầu năm	187,110,000,000	187,110,000,000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	187,110,000,000	187,110,000,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	17,347,657,327	21,377,633,827

Cổ phiếu

	Tại ngày 30/06/2018 Cổ phiếu	Tại ngày 01/01/2018 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	18,711,000	18,711,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	17,315,266	17,315,266
Bao gồm: Cổ phiếu phổ thông	17,315,266	17,315,266
Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	17,315,266	17,315,266
Bao gồm: Cổ phiếu phổ thông	17,315,266	17,315,266
Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND/cổ phần	-	-

Cổ tức

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán 10%
 - Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
 - Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
 Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 2 năm 2018 VND	Quý 2 năm 2017 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	40,432,079,010	41,127,520,746
Cộng	40,432,079,010	41,127,520,746

2. Giá vốn hàng bán

	Quý 2 năm 2018 VND	Quý 2 năm 2017 VND
Giá vốn thương mại, dịch vụ	31,040,360,190	30,573,793,922
Cộng	31,040,360,190	30,573,793,922

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
----------------	----------------

	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	989,090,588	730,868,696
Lãi chênh lệch tỷ giá	1,093,215	-
	<u>990,183,803</u>	<u>730,868,696</u>

4. Chi phí tài chính

	<u>Quý 2 năm 2018</u> <u>VND</u>	<u>Quý 2 năm 2017</u> <u>VND</u>
Lãi tiền vay, phí bảo lãnh	10,261,577	16,620,102
Lỗ chênh lệch tỷ giá	3,672,341	3,672,341
Cộng	<u>13,933,918</u>	<u>20,292,443</u>

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý 2 năm 2018</u>	<u>Quý 2 năm 2017</u>
Chi phí nhân viên	1,303,598,173	1,130,751,201
Chi phí khấu hao TSCĐ	191,482,128	223,383,648
Phân bổ lợi thế thương mại	-	1,424,000,197
Chi phí thuế, lệ phí	812,264,000	491,988,468
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,637,776,029	1,288,087,376
Chi phí bằng tiền khác	1,436,334,742	166,021,300
Cộng	<u>5,381,455,072</u>	<u>- 4,724,232,190</u>

6. Thu nhập khác

	<u>Quý 2 năm 2018</u> <u>VND</u>	<u>Quý 2 năm 2017</u> <u>VND</u>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	400,000,000	245,000,000
Các khoản khác	90,040,445	32,549,477
Cộng	<u>490,040,445</u>	<u>277,549,477</u>

7. Chi phí khác

	<u>Quý 2 năm 2018</u> VND	<u>Quý 2 năm 2017</u> VND
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	470,009,090	20,340,825
Cộng	<u>470,009,090</u>	<u>20,340,825</u>

8. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	<u>Quý 2 năm 2018</u> VND	<u>Quý 2 năm 2017</u> VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành	1,402,340,237	1,875,339,136
Cộng	<u>1,402,340,237</u>	<u>1,875,339,136</u>

9. Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	<u>Quý 2 năm 2018</u> VND	<u>Quý 2 năm 2017</u> VND
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	323,282,955	8,516,454
Cộng	<u>323,282,955</u>	<u>8,516,454</u>

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Quý 2 năm 2018</u>	<u>Quý 2 năm 2017</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1,467,408,347	1,648,660,299
Chi phí nhân công	4,064,696,868	4,311,227,248
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,507,029,930	4,500,368,076
Chi phí dịch vụ mua ngoài	48,101,025,626	22,876,442,892
Phân bổ lợi thế thương mại		1,424,000,197
Chi phí khác bằng tiền	1,488,921,990	537,327,400
Cộng	<u>58,629,082,761</u>	<u>35,298,026,112</u>

11. Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2017 của Công ty Cổ phần vận tải đa phương thức Duyên Hải đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Kiểm toán và Kế toán Hà Nội.

12. Thông tin về hoạt động liên tục

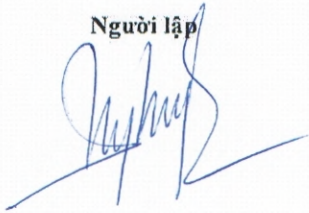
Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc của Công ty Cổ phần vận tải đa phương thức Duyên Hải khẳng định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động và thực hiện kế hoạch sản xuất, kinh doanh trong các năm tài chính tiếp theo.

13. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc của Công ty Cổ phần vận tải đa phương thức Duyên Hải khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính này.

Hải Phòng, ngày 19 tháng 07 năm 2018

Người lập



Nguyễn Thu Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Thu Thủy

Chủ tịch Hội đồng quản trị

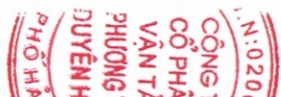


Đào Việt Anh



Phụ lục số 01 : Tăng giảm TSCĐ hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	TSCĐ khác VND	Tổng cộng VND
NGUYỄN GIÁ						
Số dư tại 01/01/2018	128,086,905,003	17,160,889,971	39,586,937,970	863,633,713	-	185,698,366,657
Mua trong kỳ	-	52,000,000	-	-	-	52,000,000
Đầu tư XDCB hoàn thành	3,625,710,272	-	-	-	-	3,625,710,272
Tăng do đánh giá lại	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	232,972,493	-	-	232,972,493
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1,645,069,959)	-	-	(1,645,069,959)
Giảm do đánh giá lại	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	(2,238,885,930)	-	-	-	-	(2,238,885,930)
Số dư tại 30/06/2018	129,473,729,345	17,212,889,971	38,174,840,504	863,633,713	-	185,725,093,533
GIÁ TRỊ HAO MÒN						
Số dư tại 01/01/2018	51,383,527,856	13,900,511,353	29,282,491,572	814,687,345	-	95,381,218,126
Khấu hao trong kỳ	4,539,447,830	857,809,075	2,034,842,081	13,145,316	-	7,445,244,302
Tăng do đánh giá lại	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(883,604,166)	-	-	(883,604,166)
Giảm do đánh giá lại	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	(2,208,370,832)	-	-	-	(2,208,370,832)
Số dư tại 30/06/2018	55,922,975,686	12,549,949,596	30,433,729,487	827,832,661	-	99,734,487,430
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư tại 01/01/2018	76,703,377,147	3,260,378,618	10,304,446,398	48,946,368	-	90,317,148,531
Số dư tại 30/06/2018	73,550,753,659	4,662,940,375	7,741,111,017	35,801,052	-	85,990,606,103



Phụ lục số 02: Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Tại ngày 01/01/2018 VND		Trong kỳ VND		Tại ngày 30/06/2018 VND	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT	-	535,038,610	12,121,070,438	12,209,751,768	-	446,357,280
Thuế xuất nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
Thuế TNDN	56,192,617	1,393,772,520	2,337,481,466	2,927,705,849	286,054,782	803,548,137
Thuế TNCN	-	38,192,993	675,079,331	667,893,429	-	45,378,895
Thuế tài nguyên	-	-	-	-	-	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	950,264,000	100,513,000	50,249,000	900,000,000
Thuế môn bài	-	-	17,000,000	17,000,000	-	-
Phí và lệ phí	-	-	-	-	-	-
Cộng	56,192,617	1,967,004,123	16,100,895,235	15,922,864,046	336,303,782	2,195,284,312

