

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN KHO VẬN**  
**NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM**

**QUÝ I – NĂM 2019**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2019	01/01/2019
			VND	VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>219.240.813.028</b>	<b>264.073.338.705</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>3</b>	<b>55.501.908.733</b>	<b>50.382.164.486</b>
111	1 Tiền		43.501.908.733	43.382.164.486
112	2 Các khoản tương đương tiền		12.000.000.000	7.000.000.000
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>4</b>	<b>110.660.000.000</b>	<b>150.660.000.000</b>
123	3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		110.660.000.000	150.660.000.000
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>53.045.973.850</b>	<b>62.609.616.013</b>
131	1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	18.541.758.370	24.076.963.812
132	2 Trả trước cho người bán ngắn hạn			52.363.291
135	5 Phải thu về cho vay ngắn hạn			
136	6 Phải thu ngắn hạn khác	6	35.192.692.480	39.168.765.910
137	7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(688.477.000)	(688.477.000)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>387.557.679</b>
141	1 Hàng tồn kho		-	387.557.679
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>32.930.445</b>	<b>34.000.527</b>
152	2 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		32.930.445	34.000.527

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019  
(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2019	01/01/2019
			VND	VND
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>152.426.087.693</b>	<b>106.429.208.734</b>
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>17.705.499.804</b>	<b>18.023.015.595</b>
221	1 Tài sản cố định hữu hình	9	8.013.447.953	8.324.561.288
222	- Nguyên giá		22.841.318.131	22.841.318.131
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(14.827.870.178)	(14.516.756.843)
227	3 Tài sản cố định vô hình	10	9.692.051.851	9.698.454.307
228	- Nguyên giá		9.911.978.000	9.911.978.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(219.926.149)	(213.523.693)
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>4</b>	<b>134.413.076.998</b>	<b>88.098.682.248</b>
251	1 Đầu tư vào công ty con		17.947.700.000	17.947.700.000
252	2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		28.576.942.740	28.576.942.740
253	3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		36.888.434.258	36.888.434.258
254	4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn			(314.394.750)
255	5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		51.000.000.000	5.000.000.000
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>307.510.891</b>	<b>307.510.891</b>
261	1 Chi phí trả trước dài hạn	11	307.510.891	307.510.891
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>371.666.900.721</b>	<b>370.502.547.439</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019  
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2019 VND	01/01/2019 VND
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>83.679.440.335</b>	<b>84.022.639.438</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>83.445.540.735</b>	<b>83.788.739.838</b>
311	1 Phải trả người bán ngắn hạn	12	13.442.843.465	14.915.945.592
313	3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	3.120.798.019	4.332.409.014
314	4 Phải trả người lao động		9.255.448.707	15.438.930.165
315	5 Chi phí phải trả ngắn hạn	14	768.317.328	
319	9 Phải trả ngắn hạn khác	15	44.884.949.774	40.489.974.125
322	12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi		11.973.183.442	8.611.480.942
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>233.899.600</b>	<b>233.899.600</b>
337	7 Phải trả dài hạn khác	15	233.899.600	233.899.600
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>287.987.460.386</b>	<b>286.479.908.001</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>16</b>	<b>287.987.460.386</b>	<b>286.479.908.001</b>
411	1 Vốn góp của chủ sở hữu		255.000.000.000	255.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		255.000.000.000	255.000.000.000
414	4 Vốn khác của chủ sở hữu		136.193.960	136.193.960
421	11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		32.851.266.426	31.343.714.041
421a	LNST chưa phân phối lũy kết đến cuối năm trước		27.143.714.041	2.943.850.524
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		5.707.552.385	28.399.863.517
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>371.666.900.721</b>	<b>370.502.547.439</b>

Nguyễn Thị Tú Trinh  
Người lập biểu

Cao Thị Mỹ Trang  
Kế toán trưởng



Trương Minh Long  
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 04 năm 2019

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ 1-2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	QUÝ 1-2019		QUÝ 1-2018		Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này		Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này năm trước	
			VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	30.827.243.460	34.050.649.782	30.827.243.460	34.050.649.782	30.827.243.460	34.050.649.782	34.050.649.782	
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		30.827.243.460	34.050.649.782	30.827.243.460	34.050.649.782	30.827.243.460	34.050.649.782	34.050.649.782	
11	4. Giá vốn hàng bán	19	25.326.235.842	28.426.305.255	25.326.235.842	28.426.305.255	25.326.235.842	28.426.305.255	28.426.305.255	
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		5.501.007.618	5.624.344.527	5.501.007.618	5.624.344.527	5.501.007.618	5.624.344.527	5.624.344.527	
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	20	3.690.443.143	3.667.967.221	3.690.443.143	3.667.967.221	3.690.443.143	3.667.967.221	3.667.967.221	
22	7. Chi phí tài chính	21	(232.494.405)		(232.494.405)		(232.494.405)			
26	10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	22	2.310.196.185	2.308.050.687	2.310.196.185	2.308.050.687	2.310.196.185	2.308.050.687	2.308.050.687	
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		7.113.748.981	6.984.261.061	7.113.748.981	6.984.261.061	7.113.748.981	6.984.261.061	6.984.261.061	
31	12. Thu nhập khác	23	1.641.500	9.959.946	1.641.500	9.959.946	1.641.500	9.959.946	9.959.946	
32	13. Chi phí khác			72.114		72.114		72.114	72.114	
40	14. Lợi nhuận khác		1.641.500	9.887.832	1.641.500	9.887.832	1.641.500	9.887.832	9.887.832	
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		7.115.390.481	6.994.148.893	7.115.390.481	6.994.148.893	7.115.390.481	6.994.148.893	6.994.148.893	

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ 1-2019

(Tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	QUÝ 1-2019		QUÝ 1-2018		Lũy kế từ đầu năm nay		Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này năm trước	
			VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	24	1.407.838.096	1.389.700.963	1.407.838.096	1.389.700.963	1.407.838.096	1.389.700.963	1.407.838.096	1.389.700.963
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		5.707.552.385	5.604.447.930	5.707.552.385	5.604.447.930	5.707.552.385	5.604.447.930	5.707.552.385	5.604.447.930

Cao Thị Mỹ Trang  
Kế toán trưởng



Trương Minh Long  
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 04 năm 2019

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Tại ngày 31/03/2019  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này năm trước
			VND	VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
01	<b>1 Lợi nhuận trước thuế</b>		<b>7.115.390.481</b>	<b>6.994.148.893</b>
	<b>2 Điều chỉnh cho các khoản</b>			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		317.515.791	332.561.985
03	- Các khoản dự phòng		(314.394.750)	
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(3.690.361.234)	(3.665.486.397)
08	<b>3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>3.428.150.288</b>	<b>3.661.224.481</b>
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		7.902.854.714	(240.023.100)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		387.557.679	501.360.857
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(3.066.470.084)	(3.174.075.312)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước			5.002.833
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(2.046.269.615)	(580.000.000)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh			1.000.000
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(838.297.500)	(768.006.000)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>5.767.525.482</b>	<b>(593.516.241)</b>

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Tại ngày 31/03/2019  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này năm trước
			VND	VND
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
23	3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(11.000.000.000)	(40.000.000.000)
24	4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		5.000.000.000	39.000.000.000
27	7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		5.352.218.765	965.875.515
30	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>		<i>(647.781.235)</i>	<i>(34.124.485)</i>
36	6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			23.950.500
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		-	<i>23.950.500</i>
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		5.119.744.247	(603.690.226)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		50.382.164.486	42.310.356.432
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>55.501.908.733</u>	<u>41.706.666.206</u>

Nguyễn Thị Tú Trinh  
Người lập biểu

Cao Thị Mỹ Trang  
Kế toán trưởng

Trương Minh Long  
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 04 năm 2019



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến 31/03/2019

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

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 0494/QĐ-BTM ngày 26/03/2007 của Bộ Thương Mại (nay là Bộ Công Thương).

Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0300648264 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 16/03/2010, đăng ký thay đổi lần thứ 6 (sáu) ngày 22/04/2015.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 406 Nguyễn Tất Thành, Quận 4, TP Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty tại ngày 31/03/2019 là: 255.000.000.000 đồng; tương đương 25.500.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

**Lĩnh vực kinh doanh:** Giao nhận, kho vận ngoại thương.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty trong kỳ:

- Giao nhận vận tải hàng quá cảnh, hàng ngoại giao, hàng hội chợ triển lãm, thiết bị cho các cuộc biểu diễn văn hóa nghệ thuật, hàng công trình, siêu trường, siêu trọng, đồ dùng cá nhân, hàng biếu tặng, hàng mẫu, tài liệu chứng từ bằng các đường hàng không, đường biển, đường sông, đường sắt, đường bộ trong và ngoài nước;
- Đại lý và tổng đại lý cho các hãng hàng không các dịch vụ vận tải hàng không và hành khách. Môi giới thuê và cho thuê tàu trong và ngoài nước;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu trực tiếp và nhận ủy thác xuất nhập khẩu các loại hàng hóa;
- Kinh doanh dịch vụ logistics và quản lý chuỗi cung ứng;
- Kinh doanh dịch vụ vận tải đa phương thức;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Thực hiện dịch vụ tư vấn về giao nhận vận tải, xuất nhập khẩu, thủ tục hải quan, thông tin thị trường theo yêu cầu của tổ chức, cá nhân trong và ngoài nước;
- Kinh doanh dịch vụ chuyển phát nhanh;
- Bốc xếp hàng hóa; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy; Vận tải hàng hóa đường sắt; Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương; Vận tải hàng hóa đường thủy và nội địa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển).

#### Cấu trúc doanh nghiệp

Các đơn vị trực thuộc	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Dung Quất	Quảng Ngãi	Dịch vụ vận tải đa phương thức
Chi nhánh Cần Thơ	Cần Thơ	Dịch vụ vận tải đa phương thức
Chi nhánh Hà Nội	Hà Nội	Dịch vụ vận tải đa phương thức
Chi nhánh Hải Phòng	Hải Phòng	Dịch vụ vận tải đa phương thức
Chi nhánh Quảng Ninh	Quảng Ninh	Dịch vụ vận tải đa phương thức

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 04.

## 2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.  
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

### 2.2. 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 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

#### *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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

### 2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, người vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con ("Tập đoàn") cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2019 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

### 2.4. Công cụ tài chính

#### *Ghi nhận ban đầu*

##### *Tài sản tài chính*

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

##### *Nợ phải trả tài chính*

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

#### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

## 2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng được xác định theo nguyên tắc:

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

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

## 2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

## 2.7. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

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

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

## 2.8. Các khoản nợ phải thu

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

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

## 2.9. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng hợp đồng chưa hoàn thành.

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

## 2.10. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Phần mềm kế toán	08 năm
- Quyền sử dụng đất lâu dài không xác định thời hạn	Không khấu hao

## 2.11. Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

## 2.12. Các khoản nợ phải trả

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

## 2.13. Chi phí phải trả

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

## 2.14. Vốn chủ sở hữu

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

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

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

## 2.15. Doanh thu

### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

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

## 2.16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

## 2.17. Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

## 2.18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

## 2.19. Các bên liên quan

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

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

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

## 3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	990.003.357	2.907.239.262
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	42.511.905.376	40.474.925.224
Các khoản tương đương tiền	12.000.000.000	7.000.000.000
	<b>55.501.908.733</b>	<b>50.382.164.486</b>

Tại ngày 31/03/2019, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 1 tháng đến 3 tháng có giá trị 12.000.000.000 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 4,3 %/năm đến 5,5 %/năm.

#### 4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

##### a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<b>Đầu tư ngắn hạn</b>	<b>110.660.000.000</b>	<b>110.660.000.000</b>	<b>150.660.000.000</b>	<b>150.660.000.000</b>
- Tiền gửi có kỳ hạn	110.660.000.000	110.660.000.000	150.660.000.000	150.660.000.000
<b>Đầu tư dài hạn</b>	<b>51.000.000.000</b>	<b>51.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>
- Tiền gửi có kỳ hạn	51.000.000.000	51.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
	<u>161.660.000.000</u>	<u>161.660.000.000</u>	<u>155.660.000.000</u>	<u>155.660.000.000</u>

Tại ngày 31/03/2019, các khoản tiền gửi có kỳ hạn có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng kể từ ngày kết thúc quý I/2019 có tổng giá trị 110.660.000.000 VND được gửi tại các Ngân hàng Thương mại và Công ty Tài chính TNHH MTV Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng với lãi suất từ 6,8%/năm đến 10,0%/năm.

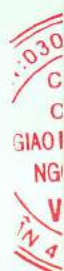
Khoản đầu tư dài hạn là khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 13 tháng đến 36 tháng với tổng giá trị 51.000.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - chi nhánh Hồ Chí Minh và Công ty Tài chính TNHH MTV Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng với lãi suất 6,5%/năm đến 9,25%.

**4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư vào Công ty con</b>	<b>17.947.700.000</b>	-	<b>17.947.700.000</b>	-
- Công ty TNHH Vận tải Ô tô Vina Vinatrans	17.947.700.000		17.947.700.000	
<b>Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>28.576.942.740</b>	-	<b>28.576.942.740</b>	-
- Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	11.727.226.325		11.727.226.325	
- Công ty TNHH Nissin Logistics (Việt Nam)	5.488.640.455		5.488.640.455	
- Công ty TNHH Agility	8.376.012.000		8.376.012.000	
- Công ty TNHH Lotte Vinatrans Global Logistics (Việt Nam)	2.985.063.960		2.985.063.960	
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>36.888.434.258</b>	-	<b>36.888.434.258</b>	<b>(314.394.750)</b>
- Công ty Cổ phần Vinafreight	12.973.204.819		12.973.204.819	
- Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Ngoại thương	14.040.000.000		14.040.000.000	
- Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam	2.049.724.300		2.049.724.300	(314.394.750)
- Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Miền Trung	2.042.383.568		2.042.383.568	
- Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không Véc tơ Quốc tế	5.058.631.771		5.058.631.771	
- Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Thương mại Con đường	624.489.800		624.489.800	
- Công ty TNHH SOJITZ Việt Nam	100.000.000		100.000.000	
	<b>83.413.076.998</b>	<b>-</b>	<b>83.413.076.998</b>	<b>(314.394.750)</b>

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.





**Đầu tư vào Công ty con**

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/03/2019 như sau:

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Vận tải Ô tô Vina Vinatrans	TP Hồ Chí Minh	92,51%	92,51%	Kinh doanh vận tải đa phương thức

**Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết**

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 31/03/2019 như sau:

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	TP Hồ Chí Minh	21,70%	21,70%	Kinh doanh vận tải đa phương thức
- Công ty TNHH Nissin Logistics (Việt Nam)	TP Hồ Chí Minh	29,00%	29,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức
- Công ty TNHH Agility	TP Hồ Chí Minh	29,00%	29,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức
- Công ty TNHH Lotte Vinatrans Global Logistics (Việt Nam)	TP Hồ Chí Minh	49,00%	49,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức

**Đầu tư vào đơn vị khác**

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Vinafreight	TP Hồ Chí Minh	10,86%	10,86%	Giao nhận vận tải quốc tế
- Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Ngoại thương	TP Hà Nội	7,53%	7,53%	Giao nhận vận tải ngoại thương
- Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam	TP Hồ Chí Minh	0,01%	0,01%	Dịch vụ ngân hàng
- Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Miền Trung	TP Đà Nẵng	9,67%	9,67%	Giao nhận vận tải ngoại thương
- Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không Véc tơ Quốc tế	TP Hồ Chí Minh	10,00%	10,00%	Vận tải hàng không
- Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Thương mại Con đường Việt	TP Hồ Chí Minh	5,10%	5,10%	Dịch vụ vận tải đường bộ
- Công ty TNHH SOJITZ Việt Nam (*)	TP Hồ Chí Minh	1,00%	1,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức

**5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
<b>Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn</b>		
- Công ty TNHH Công nghiệp nặng Doosan Việt Nam	425.199.605	2.743.602.709
- Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	2.441.613.145	2.410.376.285
- Các khoản phải thu khách hàng khác	15.674.945.620	18.922.984.818
	<b>18.541.758.370</b>	<b>24.076.963.812</b>

**6. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	76.200.000		76.200.000	
- Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	7.157.318.086		8.819.175.617	
- Tạm ứng	2.028.424.776		1.106.741.634	
- Ký cược, ký quỹ	1.215.500.000		1.215.500.000	
- Các khoản chi hộ	24.715.249.618		27.951.148.659	
	<b>35.192.692.480</b>	-	<b>39.168.765.910</b>	-

**7 . NỢ XẤU**

	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Thép QUATRON	688.477.000	-	688.477.000	-
	<b>688.477.000</b>	-	<b>688.477.000</b>	-

**8 . HÀNG TỒN KHO**

	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	387.557.679	-
	-	-	<b>387.557.679</b>	-

**9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	11.617.590.058	1.341.052.725	9.807.945.092	74.730.256	22.841.318.131
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>11.617.590.058</b>	<b>1.341.052.725</b>	<b>9.807.945.092</b>	<b>74.730.256</b>	<b>22.841.318.131</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	6.335.353.883	608.105.832	7.500.545.622	72.751.506	14.516.756.843
- Khấu hao trong kỳ	72.345.615	14.498.385	223.675.716	593.619	311.113.335
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>6.407.699.498</b>	<b>622.604.217</b>	<b>7.724.221.338</b>	<b>73.345.125</b>	<b>14.827.870.178</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	5.282.236.175	732.946.893	2.307.399.470	1.978.750	8.324.561.288
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>5.209.890.560</b>	<b>718.448.508</b>	<b>2.083.723.754</b>	<b>1.385.131</b>	<b>8.013.447.953</b>

**10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Cộng
	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	9.623.759.000	288.219.000	9.911.978.000
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>9.623.759.000</b>	<b>288.219.000</b>	<b>9.911.978.000</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	-	213.523.693	213.523.693
- Khấu hao trong kỳ		6.402.456	6.402.456
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>219.926.149</b>	<b>219.926.149</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu năm	9.623.759.000	74.695.307	9.698.454.307
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>9.623.759.000</b>	<b>68.292.851</b>	<b>9.692.051.851</b>

(\*) Là Quyền sử dụng đất không thời hạn tại lô A8, đường Trường Sơn, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh.

**11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	238.613.629	238.613.629
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	68.897.262	68.897.262
	<b>307.510.891</b>	<b>307.510.891</b>

**12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGÃN HẠN**

	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
- Công ty CP Vận chuyển Vinalink	1.308.231.001	1.308.231.001	1.439.955.012	1.439.955.012
- Công ty TNHH Vận tải Phi Châu	12.134.612.464	-	99.100.980	99.100.980
Phải trả cho các đối tượng khác	13.442.843.465	12.134.612.464	13.376.889.600	13.376.889.600
	<b>13.442.843.465</b>	<b>13.442.843.465</b>	<b>14.915.945.592</b>	<b>14.915.945.592</b>

**13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu năm VND		Số phải nộp đầu năm VND		Số đã thực nộp trong kỳ VND		Số phải thu cuối kỳ VND		Số phải nộp cuối kỳ VND	
Thuế Giá trị gia tăng	-	365.040.238	VND	VND	VND	VND	-	-	-	468.630.863
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	1.962.896.040	VND	VND	VND	VND	-	-	-	1.324.464.521
Thuế Thu nhập cá nhân	-	552.318.128	VND	VND	VND	VND	-	-	-	91.486.274
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-	649.996.195	VND	VND	VND	VND	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	802.158.413	VND	VND	VND	VND	-	-	-	1.236.216.361
	<b>-</b>	<b>4.332.409.014</b>	<b>4.207.391.824</b>	<b>5.419.002.819</b>	<b>5.419.002.819</b>	<b>5.419.002.819</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.120.798.019</b>

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

**14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Tiền thuê đất trích trước	768.317.328	-
	<b>768.317.328</b>	<b>-</b>

**15 . PHẢI TRẢ KHÁC**

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	357.555.000	357.555.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	34.440.500	34.440.500
- Phải trả tiền thu hộ cho hãng tàu RIZHAO PORT (HONG KONG) SHIPPING CO., LTD	44.480.906.806	40.073.377.946
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	12.047.468	24.600.679
	<b>44.884.949.774</b>	<b>40.489.974.125</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	233.899.600	233.899.600
	<b>233.899.600</b>	<b>233.899.600</b>

**16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu năm trước	255,000,000,000	136,193,960	25,715,484,107	280,851,678,067
Lãi/lỗ trong kỳ trước	-	-	5,574,917,934	5,574,917,934
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>255,000,000,000</b>	<b>136,193,960</b>	<b>31,290,402,041</b>	<b>286,426,596,001</b>
Số dư đầu năm nay	255,000,000,000	136,193,960	31,343,714,041	286,479,908,001
Lãi/lỗ trong kỳ này	-	-	5,707,552,385	5,707,552,385
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(4,000,000,000)	(4,000,000,000)
Trích quỹ khen thưởng Ban quản lý công ty	-	-	(200,000,000)	(200,000,000)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>255,000,000,000</b>	<b>136,193,960</b>	<b>32,851,266,426</b>	<b>287,987,460,386</b>

**16 VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31/03/2019	Tỷ lệ	01/01/2019	Tỷ lệ
	VND	(%)	VND	(%)
Tổng công ty Thép Việt Nam-CTCP	243.193.000.000	95,37%	243.193.000.000	95,37%
- Các cổ đông khác	11.807.000.000	4,63%	11.807.000.000	4,63%
	<b><u>255.000.000.000</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>255.000.000.000</u></b>	<b><u>100%</u></b>

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

**Ngoại tệ các loại**

	31/03/2019	01/01/2019
- Đồng đô la Mỹ (USD)	1.345.484,84	1.404.200,51

**18 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Quý 1 - 2019	Quý 1 - 2018
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	30.827.243.460	34.050.649.782
	<b><u>30.827.243.460</u></b>	<b><u>34.050.649.782</u></b>

**19 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Quý 1 - 2019	Quý 1 - 2018
	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	25.326.235.842	28.426.305.255
	<b><u>25.326.235.842</u></b>	<b><u>28.426.305.255</u></b>

**20 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Quý 1 - 2019	Quý 1 - 2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	3.614.161.234	3.589.286.397
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		1.595.600
Cổ tức, lợi nhuận được chia	76.200.000	76.200.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong Quý	81.909	885.224
	<b><u>3.690.443.143</u></b>	<b><u>3.667.967.221</u></b>

006  
 CÔNG  
 CỔ P  
 NHÀ  
 30A1  
 VIỆT  
 1 - T.P

**21 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Quý 1 - 2019	Quý 1 - 2018
	VND	VND
Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong Quý	81.900.345	
Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(314.394.750)	
	<b>(232.494.405)</b>	<b>-</b>

**22 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Quý 1 - 2019	Quý 1 - 2018
	VND	VND
Chi phí nhân công	1.198.687.334	1.248.661.842
Chi phí khấu hao tài sản cố định	60.095.784	60.791.781
Chi phí khác bằng tiền	1.051.413.067	998.597.064
	<b>2.310.196.185</b>	<b>2.308.050.687</b>

**23 . THU NHẬP KHÁC**

	Quý 1 - 2019	Quý 1 - 2018
	VND	VND
Thu nhập khác	1.641.500	9.959.946
	<b>1.641.500</b>	<b>9.959.946</b>

**24 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Quý 1 - 2019	Quý 1 - 2018
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	7.115.390.481	6.994.148.893
Các khoản điều chỉnh tăng	-	30.555.920
- Chi phí không được trừ khi tính thuế		30.555.920
Các khoản điều chỉnh giảm	(76.200.000)	(76.200.000)
- Lợi nhuận, cổ tức được chia	(76.200.000)	(76.200.000)
Thu nhập tính thuế TNDN	7.039.190.481	6.948.504.813
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>1.407.838.096</b>	<b>1.389.700.963</b>
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu Quý	1.962.896.040	1.389.011.892
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong Quý	(2.046.269.615)	(580.000.000)
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</b>	<b>1.324.464.521</b>	<b>2.198.712.855</b>



**25 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Quý 1 - 2019	Quý 1 - 2018
	VND	VND
Chi phí nhân công	5.628.406.076	6.313.053.137
Chi phí khấu hao tài sản cố định	317.515.791	332.561.985
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.302.952.481	24.088.740.820
	<b>27.248.874.348</b>	<b>30.734.355.942</b>

**26 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

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

	Giá trị sổ kế toán			
	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	55.501.908.733		50.382.164.486	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	53.734.450.850	(688.477.000)	63.245.729.722	(688.477.000)
Các khoản cho vay	161.660.000.000		155.660.000.000	
Đầu tư ngắn hạn				
Đầu tư dài hạn	36.888.434.258	-	36.888.434.258	(314.394.750)
	<b>307.784.793.841</b>	<b>(688.477.000)</b>	<b>306.176.328.466</b>	<b>(1.002.871.750)</b>

	Giá trị sổ kế toán	
	31/03/2019 VND	01/01/2019 VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Phải trả người bán, phải trả khác	58.561.692.839	55.639.819.317
Chi phí phải trả	768.317.328	
	<b>59.330.010.167</b>	<b>55.639.819.317</b>

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

**Quản lý rủi ro tài chính**

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

**Rủi ro thị trường**

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

**Rủi ro về giá:**

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

**Rủi ro về tỷ giá hối đoái:**

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

**Rủi ro về lãi suất:**

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

**Rủi ro tín dụng**

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 31/03/2019</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	55.501.908.733			55.501.908.733
Phải thu khách hàng, phải thu khác	53.045.973.850			53.045.973.850
Các khoản cho vay	110.660.000.000	51.000.000.000		161.660.000.000
Đầu tư ngắn hạn				-
Đầu tư dài hạn			36.888.434.258	36.888.434.258
	<b>219.207.882.583</b>	<b>51.000.000.000</b>	<b>36.888.434.258</b>	<b>307.096.316.841</b>
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	50.382.164.486			50.382.164.486
Phải thu khách hàng, phải thu khác	62.557.252.722			62.557.252.722
Các khoản cho vay	150.660.000.000	5.000.000.000		155.660.000.000
Đầu tư ngắn hạn				-
Đầu tư dài hạn			36.574.039.508	36.574.039.508
	<b>263.599.417.208</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>36.574.039.508</b>	<b>305.173.456.716</b>

**Rủi ro thanh khoản**

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

	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<u>Cộng</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<b>Tại ngày 31/03/2019</b>				
Phải trả người bán, phải trả khác	58.327.793.239	233.899.600		58.561.692.839
Chi phí phải trả	768.317.328			768.317.328
	<u><b>59.096.110.567</b></u>	<u><b>233.899.600</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>59.330.010.167</b></u>
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>				
Phải trả người bán, phải trả khác	55.405.919.717	233.899.600		55.639.819.317
Chi phí phải trả				-
	<u><b>55.405.919.717</b></u>	<u><b>233.899.600</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>55.639.819.317</b></u>

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

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

Nguyễn Thị Tú Trinh  
Người lập biểu

Cao Thị Mỹ Trang  
Kế toán trưởng



Trương Minh Long  
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 04 năm 2019