

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN KHO VẬN
NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM
QUÝ II – NĂM 2019



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		234.513.689.981	264.073.338.705
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	34.600.979.738	50.382.164.486
111	1 Tiền		28.600.979.738	43.382.164.486
112	2 Các khoản tương đương tiền		6.000.000.000	7.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	137.660.000.000	150.660.000.000
123	3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		137.660.000.000	150.660.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		62.215.719.329	62.609.616.013
131	1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	16.970.595.202	24.076.963.812
132	2 Trả trước cho người bán ngắn hạn		22.378.694	52.363.291
136	6 Phải thu ngắn hạn khác	6	45.911.222.433	39.168.765.910
137	7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(688.477.000)	(688.477.000)
140	IV. Hàng tồn kho	8	-	387.557.679
141	1 Hàng tồn kho		-	387.557.679
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		36.990.914	34.000.527
152	2 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		36.990.914	34.000.527

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG


Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)


Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		126.026.995.329	106.429.208.734
220	II. Tài sản cố định		17.387.984.013	18.023.015.595
221	1 Tài sản cố định hữu hình	9	7.702.334.618	8.324.561.288
222	- Nguyên giá		22.841.318.131	22.841.318.131
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(15.138.983.513)	(14.516.756.843)
227	3 Tài sản cố định vô hình	10	9.685.649.395	9.698.454.307
228	- Nguyên giá		9.911.978.000	9.911.978.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(226.328.605)	(213.523.693)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		974.543.400	-
242	2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		974.543.400	-
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	107.363.369.293	88.098.682.248
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		34.838.726.553	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		26.000.000.000	5.000.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		301.098.623	307.510.891
261	1 Chi phí trả trước dài hạn	11	301.098.623	307.510.891
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		360.540.685.310	370.502.547.439

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		85.387.716.597	84.022.639.438
310	I. Nợ ngắn hạn		85.153.816.997	83.788.739.838
311	1 Phải trả người bán ngắn hạn	12	13.485.371.574	14.915.945.592
313	3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	4.681.736.078	4.332.409.014
314	4 Phải trả người lao động		11.885.951.895	15.438.930.165
315	5 Chi phí phải trả ngắn hạn	14	133.419.780	
319	9 Phải trả ngắn hạn khác	15	43.081.322.074	40.489.974.125
322	12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi		11.886.015.596	8.611.480.942
330	II. Nợ dài hạn		233.899.600	233.899.600
337	7 Phải trả dài hạn khác	15	233.899.600	233.899.600
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		275.152.968.713	286.479.908.001
410	I. Vốn chủ sở hữu	16	275.152.968.713	286.479.908.001
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		20.016.774.753	31.343.714.041
421a	LNST chưa phân phối lũy kết đến cuối năm trước		2.996.281.256	2.943.850.524
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		17.020.493.497	28.399.863.517
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		360.540.685.310	370.502.547.439


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 29 tháng 07 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ 2-2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	QUÝ 2 - 2019		QUÝ 2 - 2018		Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này		Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này	
			VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	36.754.373.556	44.379.839.314	67.581.617.016	78.430.489.096				
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		36.754.373.556	44.379.839.314	67.581.617.016	78.430.489.096				
11	4. Giá vốn hàng bán	19	36.023.138.425	42.669.943.490	61.349.374.267	71.096.248.745				
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		731.235.131	1.709.895.824	6.232.242.749	7.334.240.351				
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	20	14.331.502.474	11.868.200.298	18.021.945.617	15.536.167.519				
22	7. Chi phí tài chính	21	4.645.406	(228.495.350)	(227.848.999)	(228.495.350)				
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	22	2.801.534.230	3.295.440.143	5.111.730.415	5.603.490.830				
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		12.256.557.969	10.511.151.329	19.370.306.950	17.495.412.390				
31	12. Thu nhập khác	23	186.017	2.727.273	1.827.517	12.687.219				
32	13. Chi phí khác		11.343.559	575.497	11.343.559	647.611				
40	14. Lợi nhuận khác		(11.157.542)	2.151.776	(9.516.042)	12.039.608				
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		12.245.400.427	10.513.303.105	19.360.790.908	17.507.451.998				

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

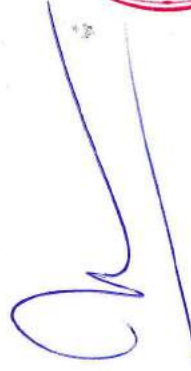
QUÝ 2-2019

(Tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	QUÝ 2 - 2019		QUÝ 2 - 2018		Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này năm nay		Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này năm trước	
			VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	24	932.459.315	614.814.989	2.340.297.411	2.004.515.952				
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>11.312.941.112</u>	<u>9.898.488.116</u>	<u>17.020.493.497</u>	<u>15.502.936.046</u>				



Nguyễn Thị Tú Trinh
Người lập biểu



Cao Thị Mỹ Trang
Kế toán trưởng



TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 07 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Tại ngày 30/06/2019
(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
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1 Lợi nhuận trước thuế		19.360.790.908	17.507.451.998
	2 Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		635.031.582	664.427.982
03	- Các khoản dự phòng		(314.394.750)	(228.495.350)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(64.376.326)	(267.183.244)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(17.937.798.168)	(15.249.691.084)
08	3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		1.679.253.246	2.426.510.302
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		9.175.049.389	(2.129.473.461)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		387.557.679	(245.544.687)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải		(1.723.181.996)	11.513.703.803
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		6.412.268	72.130.204
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(3.503.642.575)	(1.972.385.467)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh			1.000.000
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.165.525.171)	(855.380.462)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		4.855.922.840	8.810.560.232

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Tại ngày 30/06/2019
(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
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(974.543.400)	-
23	3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(45.000.000.000)	(50.000.000.000)
24	4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		39.145.836.408	61.000.000.000
27	7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		9.057.526.373	8.892.531.560
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		2.228.819.381	19.892.531.560
36	6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(22.929.930.000)	(22.938.510.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(22.929.930.000)	(22.938.510.000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(15.845.187.779)	5.764.581.792
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		50.382.164.486	42.310.356.432
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		64.003.031	276.333.296
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	34.600.979.738	48.351.271.520

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 29 tháng 07 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019

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 30/06/2019 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, nguồn 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 30 tháng 06 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 nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần 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

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Tiền mặt	1.373.585.088	2.907.239.262
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	27.227.394.650	40.474.925.224
Các khoản tương đương tiền	6.000.000.000	7.000.000.000
	<u>34.600.979.738</u>	<u>50.382.164.486</u>

Tại ngày 30/06/2019, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 1 tháng đến 3 tháng có giá trị 6.000.000.000 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 4,5 %/năm đến 5,1 %/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư ngắn hạn	137.660.000.000	137.660.000.000	150.660.000.000	150.660.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	137.660.000.000	137.660.000.000	150.660.000.000	150.660.000.000
Đầu tư dài hạn	26.000.000.000	26.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	26.000.000.000	26.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
	163.660.000.000	163.660.000.000	155.660.000.000	155.660.000.000

Tại ngày 30/06/2019, các khoản tiền gửi có kỳ hạn có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng kể từ ngày kết thúc quý 2/2019 có tổng giá trị 137.660.000.000 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 6,5%/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 26.000.000.000 VND được gửi tại Công ty Tài chính TNHH MTV Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng với lãi suất 9,25%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con	17.947.700.000	-	17.947.700.000	-
- Công ty TNHH Vận tải Ô tô Vina Vinatrans	17.947.700.000	-	17.947.700.000	-
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết (*)	28.576.942.740	-	28.576.942.740	-
- 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	-
Đầu tư vào đơn vị khác	34.838.726.553	-	36.888.434.258	(314.394.750)
- 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	16.595	-	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 Logistics SOJITZ Việt Nam (*)	100.000.000	-	100.000.000	-
	81.363.369.293	-	83.413.076.998	(314.394.750)

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 30/06/2019 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

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 30/06/2019 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
- 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	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 Logistics SOJITZ Việt Nam (*)	TP Hồ Chí Minh	1.00%	1.00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Công ty TNHH Công nghiệp nặng Doosan Việt Nam	410.396.148	2.743.602.709
- Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	1.473.999.135	2.410.376.285
- Các khoản phải thu khách hàng khác	15.086.199.919	18.922.984.818
	16.970.595.202	24.076.963.812

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2019		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	8.334.796.332		76.200.000	
- Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	9.344.722.377		8.819.175.617	
- Tạm ứng	1.682.400.699		1.106.741.634	
- Ký cược, ký quỹ	915.500.000		1.215.500.000	
- Các khoản chi hộ	25.633.803.025		27.951.148.659	
	45.911.222.433	-	39.168.765.910	-

7. NỢ XẤU

	30/06/2019		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	-
	688.477.000	-	688.477.000	-

8. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2019		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	-
	-	-	387.557.679	-

9 . TÀI SẢN CÓ 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
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	11.617.590.058	1.341.052.725	9.807.945.092	74.730.256	22.841.318.131
Số dư cuối kỳ	11.617.590.058	1.341.052.725	9.807.945.092	74.730.256	22.841.318.131
Giá trị hao mòn lũy kế					
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	144.691.230	28.996.770	447.351.432	1.187.238	622.226.670
Số dư cuối kỳ	6.480.045.113	637.102.602	7.947.897.054	73.938.744	15.138.983.513
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	5.282.236.175	732.946.893	2.307.399.470	1.978.750	8.324.561.288
Tại ngày cuối kỳ	5.137.544.945	703.950.123	1.860.048.038	791.512	7.702.334.618

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm kế toán	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	9.623.759.000	288.219.000	9.911.978.000
Số dư cuối kỳ	9.623.759.000	288.219.000	9.911.978.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	213.523.693	213.523.693
- Khấu hao trong kỳ		12.804.912	12.804.912
Số dư cuối kỳ	-	226.328.605	226.328.605
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	9.623.759.000	74.695.307	9.698.454.307
Tại ngày cuối kỳ	9.623.759.000	61.890.395	9.685.649.395

(*) 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

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	266.649.992	238.613.629
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	34.448.631	68.897.262
	301.098.623	307.510.891

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
	1.771.174.125	1.771.174.125	1.439.955.012	1.439.955.012
- Công ty CP Vận chuyển Vinalink		-	99.100.980	99.100.980
- Công ty TNHH Vận tải Phi Châu	11.714.197.449	11.714.197.449	13.376.889.600	13.376.889.600
Phải trả cho các đối tượng khác	13.485.371.574	13.485.371.574	14.915.945.592	14.915.945.592

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn

- Công ty CP Vận chuyển Vinalink
- Công ty TNHH Vận tải Phi Châu
- Phải trả cho các đối tượng khác

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm		Số phải nộp trong kỳ		Số đã thực nộp trong kỳ		Số phải thu cuối kỳ		Số phải nộp cuối kỳ	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng		365.040.238		2.320.129.867		2.405.947.125				279.222.980
Thuế Thu nhập doanh nghiệp		1.962.896.040		3.297.670.371		3.503.642.575				1.756.923.836
Thuế Thu nhập cá nhân		552.318.128		530.010.574		1.022.156.773				60.171.929
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất		649.996.195		2.038.238.818		2.688.235.013				-
Các loại thuế khác		802.158.413		4.080.708.484		2.297.449.564				2.585.417.333
	-	4.332.409.014	12.266.758.114	11.917.431.050	-	4.681.736.078				

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

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Trích trước tiền thuê đất	133.419.780	-
	<u>133.419.780</u>	<u>-</u>

15 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	357.555.000	357.555.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	54.510.500	34.440.500
- Phải trả tiền thu hộ cho hãng tàu RIZHAO PORT (HONG KONG) SHIPPING CO., LTD	42.667.391.992	40.073.377.946
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.864.582	24.600.679
	<u>43.081.322.074</u>	<u>40.489.974.125</u>
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	233.899.600	233.899.600
	<u>233.899.600</u>	<u>233.899.600</u>

16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	255.000.000.000	136.193.960	29.817.650.524	284.953.844.484
Tăng vốn trong kỳ trước	-	-	-	-
Lãi/lỗ trong kỳ trước	-	-	15.502.936.046	15.502.936.046
Phân phối lợi nhuận	-	-	(26.950.000.000)	(26.950.000.000)
Số dư cuối kỳ trước	255.000.000.000	136.193.960	18.370.586.570	273.506.780.530
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	-	-	17.020.493.497	17.020.493.497
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)
Điều chỉnh theo kết quả quyết toán thuế 2016-2018	-	-	(1.197.432.785)	(1.197.432.785)
Trả cổ tức	-	-	(22.950.000.000)	(22.950.000.000)
Số dư cuối kỳ này	255.000.000.000	136.193.960	20.016.774.753	275.152.968.713

16 VỐN CHỦ SỞ HỮU

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2019	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%
	255.000.000.000	100%	255.000.000.000	100%

17 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	30/06/2019	01/01/2019
- Đồng đô la Mỹ (USD)	705.390,47	1.404.200,51



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

	<u>Quý 2-2019</u>	<u>Quý 2-2018</u>
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	36.754.373.556	44.379.839.314
	<u>36.754.373.556</u>	<u>44.379.839.314</u>

19 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Quý 2-2019</u>	<u>Quý 2-2018</u>
	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	36.023.138.425	42.669.943.490
	<u>36.023.138.425</u>	<u>42.669.943.490</u>

20 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Quý 2-2019</u>	<u>Quý 2-2018</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	4.128.511.899	3.771.104.687
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	12.948.430
Lãi bán các khoản đầu tư	96.128.703	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	10.022.796.332	7.813.100.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong Quý	84.065.540	271.047.181
	<u>14.331.502.474</u>	<u>11.868.200.298</u>

364
ÔNG
Ổ P
NHÂN
OAI T
IẾT
- T.F

21 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 2-2019	Quý 2-2018
	VND	VND
Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong Quý	1.553.814	
Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	(228.495.350)
Chi phí tài chính khác	3.091.592	
	4.645.406	(228.495.350)

22 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 2-2019	Quý 2-2018
	VND	VND
Chi phí nhân công	1.007.885.668	1.817.639.422
Chi phí khấu hao tài sản cố định	60.095.784	60.095.793
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	25.136.365	40.219.273
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.708.416.413	1.377.485.655
	2.801.534.230	3.295.440.143

23 . THU NHẬP KHÁC

	Quý 2-2019	Quý 2-2018
	VND	VND
Thu nhập khác	186.017	2.727.273
	186.017	2.727.273

24 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 2-2019	Quý 2-2018
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	12.245.400.427	10.513.303.105
Các khoản điều chỉnh tăng	1.892.596.895	648.438.183
- Chi phí không được trừ khi tính thuế	1.892.596.895	648.438.183
Các khoản điều chỉnh giảm	(9.475.700.748)	(8.087.666.340)
- Thu không chịu thuế TNDN	(9.475.700.748)	(8.087.666.340)
Thu nhập tính thuế TNDN	4.662.296.574	3.074.074.948
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	932.459.315	614.814.989
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu Quý	1.324.464.521	2.198.712.855
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong Quý	(500.000.000)	(1.392.385.467)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	1.756.923.836	1.421.142.377

826
TY
IÂN
KHO
HƯC
NAI
HỒ

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	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	34.600.979.738			34.600.979.738
Phải thu khách hàng, phải thu khác	62.193.340.635			62.193.340.635
Các khoản cho vay	137.660.000.000	26.000.000.000		163.660.000.000
Đầu tư dài hạn			34.838.726.553	34.838.726.553
	234.454.320.373	26.000.000.000	34.838.726.553	295.293.046.926
Tại ngày 01/01/2019				
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
	263.599.417.208	5.000.000.000	36.574.039.508	305.173.456.716

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.

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2019				
Phải trả người bán, phải trả khác	56.566.693.648	233.899.600		56.800.593.248
Chi phí phải trả	133.419.780			133.419.780
	56.700.113.428	233.899.600	-	56.934.013.028
Tại ngày 01/01/2019				
Phải trả người bán, phải trả khác	55.405.919.717	233.899.600		55.639.819.317
Chi phí phải trả				-
	55.405.919.717	233.899.600	-	55.639.819.317

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 29 tháng 07 năm 2019