

Scan → Lưu LP

CTY CỔ PHẦN HƯNG ĐẠO CONTAINER

---oOo---

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 4/2018

BỘ BÁO CÁO TÀI CHÍNH BAO GỒM

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)

QUÝ 4/2018

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		54,683,914,295	56,341,953,183
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,788,367,858	4,146,387,640
1. Tiền	111	V.01	1,788,367,858	4,146,387,640
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		37,648,892,737	26,525,444,471
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		4,475,652,705	2,578,536,700
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		286	12,264,178,849
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.03	31,900,000,000	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		1,420,109,746	11,833,348,922
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(146,870,000)	(150,620,000)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho :	140		12,334,835,843	21,910,508,780
1. Hàng tồn kho	141	V.04	14,480,660,692	26,993,553,332
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2,145,824,849)	(5,083,044,552)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,911,817,857	3,759,612,292
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	1,925,003
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,911,801,033	3,757,670,465
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153	V.05	16,824	16,824
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200= 210+220+240+250+260)	200		92,195,852,388	120,076,962,501
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		177,081,818	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213	V.06	-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.07	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		177,081,818	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		19,701,461,584	47,025,798,266
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	14,948,161,488	42,096,388,449
- Nguyên giá	222		28,298,296,052	68,784,856,742
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(13,350,134,564)	(26,688,468,293)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	(0)	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(0)	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	4,753,300,097	4,929,409,817
- Nguyên giá	228		6,692,169,335	6,692,169,335



- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,938,869,238)	(1,762,759,518)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11		-
- Nguyên giá	231			-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	11,931,555,423	11,785,319,400
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		11,931,555,423	11,785,319,400
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	60,000,000,000	58,867,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		60,000,000,000	58,867,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	V.14	385,753,563	2,398,844,835
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		385,753,563	2,398,844,835
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262			-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			-
4. Tài sản dài hạn khác	268			-
5. Lợi thế thương mại	269			-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270= 100 + 200)	270		146,879,766,683	176,418,915,684
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		95,953,401,944	120,860,510,656
I. Nợ ngắn hạn :	310		95,379,651,845	120,071,462,408
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		17,603,806,984	41,622,824,226
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		650,685,000	8,541,478,390
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	20,691,480,118	37,863,583,375
4. Phải trả người lao động	314		411,516,193	1,273,798,656
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	4,816,529	4,816,529
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18	-	691,190,000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		52,424,176,825	5,862,590,330
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		2,330,245,704	22,948,256,409
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1,262,924,493	1,262,924,493
13. Quỹ bình ổn giá	323			-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			-
II. Nợ dài hạn	330		573,750,099	789,048,248
1. Phải trả người bán dài hạn	331			-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		573,750,099	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	V.19	-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.20	-	789,048,248

8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.21	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		50,926,364,732	55,558,405,028
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	50,926,364,732	55,558,405,028
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		169,598,790,000	169,598,790,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		9,468,982,448	9,468,982,448
4. Vốn khác của chủ sở hữu	413		322,040,533	-
5. Cổ phiếu quỹ	414		(1,343,970,000)	322,040,533
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	(1,343,970,000)
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	417		-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,974,766,957	1,974,766,957
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(129,094,245,206)	(124,462,204,910)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(120,052,966,985)	(80,806,724,194)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(9,041,278,221)	(43,655,480,716)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		146,879,766,676	176,418,915,684

Ngày 31 tháng 12 năm 2018

Người lập biểu



Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Trần Thị Thu Hà

T. Giám đốc



Dương Thị Hà

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4/2018

Đơn vị: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
	1	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	IV.08	10,099,040,543	4,325,864,392	21,047,504,868	27,416,698,314
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		10,099,040,543	4,325,864,392	21,047,504,868	27,416,698,314
4. Giá vốn hàng bán	11		20,478,215,875	12,333,870,991	48,989,322,088	35,128,140,214
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		(10,379,175,332)	(8,008,006,599)	(27,941,817,220)	(7,711,441,900)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		82,175	201,056	2,540,836	2,412,333
7. Chi phí tài chính	22		60,100,080	477,203,492	1,074,967,296	6,570,266,888
8. <i>Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết</i>	23		60,100,080	477,203,492	1,074,967,296	6,555,701,470
9. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		23,220,341	419,732,809	262,546,459	540,729,851
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26)}	26		879,666,777	1,765,440,107	5,030,453,184	12,087,443,880
12. Thu nhập khác	31		2,545,485,851	1,424,637,973	11,350,787,680	12,252,847,331
13. Chi phí khác	32		244,683,717	1,059,049,584	539,419,736	4,159,859,065
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2,300,802,134	365,588,389	10,811,367,944	8,092,988,266
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	IV.09	(9,041,278,221)	(10,304,593,562)	(23,495,875,379)	(18,814,481,920)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					



18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60	(9,041,278,221)	(10,304,593,562)	(23,495,875,379)	(18,814,481,920)
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		-		-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-		-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-		-
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-		-

Người lập biểu


Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng


Trần Thị Thu Hà

Ngày 31 tháng 12 năm 2018

T Giám đốc



Dương Thị Hoa



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Dạng đầy đủ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Q4/2018

Đvt: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
			Đến 31/12/2018	Đến 31/12/2017
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		18,020,417,090	(8,045,108,348)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1,717,823,080	4,457,866,973
- Các khoản dự phòng	03		2,145,824,849	6,699,447,558
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05			
- Chi phí lãi vay	06		157,205,803	6,099,763,396
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		22,041,270,822	9,211,969,579
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		9,591,708,898	1,686,641,570
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(10,741,264,392)	(11,123,334,419)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		-26,419,691,246	24,220,713,891
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,997,874,083	90,481,280
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(157,205,803)	(6,099,763,396)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		3,470,190,980	95,720,870,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(29,394,508,920)	(63,382,385,754)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(29,611,625,578)	50,325,192,751
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		49,308,000,000	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			1,677,137
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		49,308,000,000	1,677,137
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				

LCTT -2015 1



1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(32,962,843,975)	
3. Tiền thu từ đi vay	33	42,500,000,000	33,726,087,528
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(28,343,862,126)	(91,108,583,519)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	(89,798,485)	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
7. Tiền thu từ vốn góp của cổ đông không kiểm soát			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(18,896,504,586)	(57,382,495,991)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	799,869,836	(7,055,626,103)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	988,498,022	8,575,538,290
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	1,788,367,858	1,519,912,187

Ngày 31 tháng 12 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng





Trần Thị Thu Hà

Trần Thị Thu Hà



Dương Thị Hà



LCTT -2015 2

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 4/2018

1- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1- Hình thức sở hữu vốn

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

1.2- Ngành nghề kinh doanh.

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

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

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

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

3- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1- Chế độ kế toán áp dụng

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

3.2- Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

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

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

4- Các chính sách kế toán áp dụng

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

* Nguyên tắc xác định các khoản tổng cộng tiền

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

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

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

4.2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

* Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho;

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo giá trị thuần có thể thực hiện được

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở thời điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

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

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

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

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

*** Nguyên tắc ghi nhận**

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

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

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

4.4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

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

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

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

*** Phương pháp khấu hao**

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

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

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

4.5 Chi phí trả trước

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

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

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

4.7 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

4.8 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu.

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

4.9 Chính sách kế toán đối với chi phí lãi vay

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

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

(Đơn vị tính : Đồng)

	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu năm 01/01/2018
5.1- Tiền		
- Tiền mặt và các khoản tương đương tiền	1,788,367,858	4,146,387,640
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	-	-
- Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	1,788,367,858	4,146,387,640
5.2- Các khoản phải thu ngắn hạn		
Phải thu ngắn hạn khác	1,420,109,746	11,833,348,922
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4,475,652,705	2,578,536,700
Trả trước cho người bán ngắn hạn	286	12,264,178,849
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(146,870,000)	(150,620,000)
Phải thu về cho vay ngắn hạn	31,900,000,000	-
Tài sản ngắn hạn khác	-	-
Cộng	37,648,892,737	26,525,444,471
5.3- Hàng tồn kho		
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	3,279,619,224	6,593,885,665
Công cụ, dụng cụ trong kho	-	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1,275,963,530	-
Thành phẩm tồn kho	2,070,920,858	-
Hàng hoá tồn kho	7,994,796,070	20,399,667,667
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(4,133,600,659)	(5,083,044,552)
Cộng	10,487,699,023	21,910,508,780
5.4 Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí trả trước ngắn hạn VP	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn Bình Dương	-	19,113,611
Chi phí trả trước ngắn hạn hải Phòng	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn Hà Nội	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn Đà Nẵng	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn Nha Trang	-	-
Cộng	-	19,113,611
5.5- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		
- VP thuế GTGT còn được khấu trừ	2,783,908,003	2,783,908,003
- Bình Dương thuế GTGT còn được khấu trừ		

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

12/2018
 12/2018
 12/2018
 12/2018
 12/2018
 12/2018

5.6- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện VT, TB truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ tại ngày 01/01/2018	12,477,387,495	12,889,676,029	5,625,623,887	31,210,200	37,384,894,294	68,408,791,905
Tăng trong năm	-	-	241,563,636	-	-	241,563,636
Mua sắm mới	-	-	-	-	-	-
Xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tăng do chuyển từ kho(các CN)	-	-	241,563,636	-	-	241,563,636
Giảm trong năm	-	11,014,346,448	1,846,170,220	-	27,491,542,821	40,352,059,489
Thanh lý, nhượng bán, điều chuyển, chuyển sang HH	-	11,014,346,448	1,846,170,220	-	27,491,542,821	40,352,059,489
Nguyên giá tại ngày 30/06/2018	12,477,387,495	1,875,329,581	4,021,017,303	31,210,200	9,893,351,473	28,298,296,052
GT HAO MÒN LŨY KẾ tại ngày 01/01/2018	4,340,095,968	12,361,494,496	4,181,284,668	31,210,200	5,516,566,840	26,430,652,171
Tăng trong năm	669,122,712	95,063,042	504,179,749	-	2,408,259,150	3,596,824,653
Trích khấu hao	669,122,712	95,063,042	583,979,749	-	2,408,259,150	3,596,824,653
Tăng do chuyển từ các CN	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	11,014,346,448	1,630,758,914	-	4,005,636,894	16,650,742,256
Thanh lý, nhượng bán, điều chuyển	-	11,014,346,448	1,630,758,914	-	4,005,636,894	16,650,742,256
Hao mòn lũy kế tại ngày 30/06/2018	8,137,291,528	1,442,211,090	3,054,705,503	31,210,200	3,919,189,097	13,376,734,568
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 01/01/2018	8,137,291,528	528,181,534	1,444,339,219	-	31,868,327,454	41,978,139,734
Tại ngày 30/06/2018	4,340,095,968	433,118,491	966,311,800	-	5,974,162,376	14,921,561,484



5.8- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	QSD đất CN Bình Dương	QSD đất CN Hà Nội	CN Hải Phòng	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá tài sản cố định vô hình				
Tại ngày 01/01/2018		6,692,169,335		6,692,169,335
Tăng trong năm	-			
Chi phí thuê đất	-			
- Phân loại lại				
- Lý do khác				
Giảm trong năm	-			
- Thanh lý, nhượng bán				
- Chuyển thành công cụ, dụng cụ				
Tại ngày 31/12/2018	-	6,692,169,335		6,692,169,335
Giá trị hao mòn lũy kế		1,894,841,808		1,894,841,808
Tại ngày 01/01/2018				
Tăng trong năm	-	134,013,315		134,013,315
- Trích khấu hao		176,109,720		176,109,720
- Phân loại lại				
- Lý do khác				
Giảm trong năm	-			
- Thanh lý, nhượng bán				
- Chuyển thành công cụ, dụng cụ				
Tại ngày 31/12/2018	-	1,938,869,238		1,938,869,238
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2018	-	4,929,409,817		4,929,409,817
Tại ngày 31/12/2018	-	4,753,300,097		4,753,300,097

0367
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

5.9- Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
Chi phí trả trước dài hạn - Văn phòng công ty	124,873,053	145,685,253
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Đà Nẵng		-
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Bình Dương	149,014,954	305,346,904
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Nha Trang		-
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Hải Phòng	109,068,048	109,068,048
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Hà Nội	2,797,505	1,925,003
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Q4		-
Cộng	385,753,560	562,025,207

5.10- Phải trả người bán

	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
- VP phải trả người bán	10,334,693,353	18,238,336,539
- Bình Dương phải trả người bán	3,315,973,944	24,066,113,892
- Hà Nội phải trả người bán	3,737,844,687	6,218,808,467
- Hải Phòng phải trả người bán	61,600,000	1,107,580,000
- Đà Nẵng phải trả người bán	153,695,000	3,120,347,000
- Quy Nhơn phải trả người bán	0	
- Nha Trang phải trả người bán		784,917,740
Tổng Các Chi nhánh	17,603,806,984	53,536,103,638

5.11- Phải thu khác	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam (vphcm)	-	-
Phải thu khác của HDBình dương	1,379,576,000	215,034,256
Phải thu khác của HDĐà Nẵng	-	-
Phải thu khác của HCM	-	-
Phải thu khác của HD Hà Nội	40,533,746	40,000,000
Phải thu khác của a Hùng tạm ứng HDQ4	-	-
Cộng	1,420,109,746	255,034,256

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

5.12 Vay ngắn hạn	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
Ngân hàng Sài Gòn Công Thương	-	-
Ngân hàng TM CP HD Bank	-	-
Ngân hàng Indovina – CN Chợ Lớn	-	-
Ngân hàng TMCP Hàng Hải - CN Hà Nội	2,330,245,704	2,648,851,274
Ngân hàng VIETBANK	-	-
Ngân hàng Indovina – CN Hải Phòng	-	-
AGRIBANK - HCM vay	-	20,299,405,135
Ngân hàng SHB – CN Binh Duong	-	-
Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	-	-
Cty CP CK VT TM Đại Hưng (sáp nhập)	-	-
Vay ngắn hạn đến hạn trả (HDB)	-	-
Cộng	2,330,245,704	22,948,256,409

5.13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
Thuế Giá trị gia tăng	11,029,114,230	12,111,431,636
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	4,170,695,060	4,170,695,060
Thuế Thu nhập cá nhân	788,240,974	1,077,511,792
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-
Thuế khác	459,633,763	886,470,955
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	4,243,796,090	3,624,303,753
Cộng	20,691,480,118	21,870,413,196

5.14 Các khoản phải trả phải nộp khác

	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
Kinh phí công đoàn	355,250,659	331,123,659
Bảo hiểm xã hội	3,824,143,379	3,292,246,514
Bảo hiểm y tế	391,817,903	410,522,446
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	268,135,720	334,231,978
Các khoản phải trả, phải nộp khác	47,490,542,897	20,597,472,876
Doanh thu chưa thực hiện	-	691,190,000
Bảo hiểm thất nghiệp	94,286,267	77,183,339
Cộng	52,424,176,825	25,733,970,812

16- Vốn chủ sở hữu
- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần		Vốn khác của chủ sở hữu		Cổ phiếu quỹ		Chênh lệch tỷ giá hối đoái		Quý đầu tư phát triển		Quý dự phòng tài chính		Lợi nhuận chưa phân phối		Tổng cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	149,598,790,000	0	9,468,982,448	0	322,040,533	0	(1,343,970,000)	0	899,125,527	1,075,641,430	(80,806,724,194)	0	0	0	0	79,213,885,744	0	0
Lãi trong năm	0	0	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bù đắp khoản tiền phạt thuế (***)																		
Số dư cuối năm trước	149,598,790,000	0	9,468,982,448	322,040,533	0	0	(1,343,970,000)	0	899,125,527	1,075,641,430	(124,462,204,910)	0	0	0	0	35,558,405,028	(9,041,278,221)	0
Lãi /lỗ quy 4 năm 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lãi /lỗ quy 3 năm 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lãi /lỗ quy 2 năm 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lãi /Lỗ quy 1 năm 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lãi sáp nhập cty DHL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mua lại cổ phiếu quỹ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Chênh lệch tỷ giá cuối năm	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Chi trả cổ tức CP lẻ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Các khoản chi khác	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tạm trích các quỹ từ LN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tạm trích cổ tức năm (**)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tạm trích quỹ KTPL từ LN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bù đắp khoản tiền phạt thuế (***)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Phát hành cổ phiếu	20,000,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ này	169,598,790,000	0	9,468,982,448	322,040,533	0	(1,343,970,000)	0	899,125,527	1,075,641,430	(147,990,731,305)	0	0	0	0	0	12,029,878,633	(9,041,278,221)	0



5.17- Vốn chủ sở hữu
Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư thực tế

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

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

6.1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		Số doanh thu Q4/2018	Số doanh thu Q4/2017
- Doanh thu bán hàng hóa, dịch vụ		10,099,040,543	4,325,864,392
Cộng		10,099,040,543	4,325,864,392
6.2- Giá vốn hàng bán		Giá vốn Q4/2018	Giá vốn Q4/2017
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm, dịch vụ		20,478,215,875	12,333,870,991
Cộng		20,478,215,875	12,333,870,991
6.3- Doanh thu hoạt động tài chính		DT HĐTC Q4/2018	DT HĐTC Q4/2017
Lãi tiền gửi ngân hàng và thu nhập từ hoạt động đầu tư		82,175	201,056
Lãi do chênh lệch tỉ giá đã thực hiện		-	-
Lãi do chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		-	-
Cộng		82,175	201,056
6.4- Chi phí tài chính		CPTC Q4/2018	CPTC Q4/2017
Chi phí lãi vay		60,100,080	477,203,492
Lỗ do chênh lệch tỉ giá đã thực hiện		-	-
Lỗ do chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		-	-
Khoản khác		-	-
Cộng		60,100,080	477,203,492
6.5- Thu nhập khác		Thu nhập khác Q4/2018	Thu nhập khác Q4/2017
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		-	-
Các khoản khác		2,545,485,851	1,424,637,973
Cộng		2,545,485,851	1,424,637,973
6.6- Chi phí khác		Chi phí khác Q3/2018	Chi phí khác Q3/2017
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý, nhượng bán		-	-

Tiền thuế TNDN năm 2006-2009 bị phạt	-	-
Tiền thuế TNDN năm 2006-2009 bị truy thu	-	-
Chi phí khác	244,683,717	77,814,537
Cộng	244,683,717	77,814,537

6.7- Chi phí thuế thu nhập hiện hành

	Số lợi nhuận Q4/2018	Số lợi nhuận Q4/2017
A. Kết quả hoạt động kinh doanh nghiệp hiện hành		
Tổng lợi nhuận trước thuế TNDN	(9,041,278,221)	(10,304,593,562)
B. Xác định thu nhập chịu thuế theo luật thuế TNDN		
1. Điều chỉnh tăng tổng lợi nhuận trước thuế TNDN	-	-
Chi phí không có hoá đơn chứng từ theo chế độ quy định các khoản truy thu và tiền phạt về vi phạm hành chính đã tính vào chi phí	-	-
2. Điều chỉnh giảm tổng lợi nhuận trước thuế TNDN		
3. Tổng thu nhập chịu thuế TNDN chưa trừ chuyển lỗ	(9,041,278,221)	(10,304,593,562)
4. Lỗ từ các năm trước chuyển sang	(119,999,766,984)	
4. Tổng thu nhập chịu thuế TNDN (đã trừ chuyển lỗ)		
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Thuế thu nhập hoãn lại		
Tổng cộng thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-

THÔNG TIN KHÁC

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

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 12 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 12 năm 2018

Giám đốc (hoặc người ĐDPL)



Trần Thị Thu Hà



Trần Thị Thu Hà



Dương Thị Hà