



**CAILANPORT INVEST**

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CẢNG CÁI LÂN  
CAILANPORT INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY**

*Địa chỉ: số 1 đường Cái lân, P. Bãi cháy, TP Hạ long, Tỉnh Quảng Ninh.*

**Điện thoại: 02033.512.868 / 512.866**

**FAX: 02033.512.899**

**Email: [info@cailanportinvest.com.vn](mailto:info@cailanportinvest.com.vn) Website: [www.cailanportinvest.com.vn](http://www.cailanportinvest.com.vn)**

**MUC LUC**

<b>STT</b>	<b><u>Nội dung</u></b>	<b><u>Trang</u></b>
1 -	Bảng cân đối kế toán	1-2
2 -	Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh	3
3 -	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	4
4 -	Thuyết minh báo cáo tài chính	5-22



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/12/2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>27.854.726.999</b>	<b>24.795.357.905</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>3</b>	<b>2.755.831.149</b>	<b>2.540.352.575</b>
111	1. Tiền		2.755.831.149	2.540.352.575
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>23.865.330.114</b>	<b>20.516.126.258</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	21.731.875.508	18.940.865.219
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		2.840.000	272.304.111
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	2.487.997.914	1.641.332.315
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(357.383.308)	(338.375.387)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>8</b>	<b>387.116.140</b>	<b>1.005.422.813</b>
141	1. Hàng tồn kho		387.116.140	1.005.422.813
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>846.449.596</b>	<b>733.456.259</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	829.711.377	621.050.109
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		16.738.219	112.406.150
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>34.489.648.993</b>	<b>34.705.697.384</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>1.200.000.000</b>	<b>-</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	6	1.200.000.000	-
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>2.139.991.015</b>	<b>2.783.115.257</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	2.139.991.015	2.783.115.257
222	- Nguyên giá		17.694.975.223	17.575.975.223
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(15.554.984.208)	(14.792.859.966)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	-	-
228	- Nguyên giá		71.580.000	71.580.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(71.580.000)	(71.580.000)
<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>11</b>	<b>31.005.052.584</b>	<b>31.780.178.899</b>
231	- Nguyên giá		36.430.936.788	36.430.936.788
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(5.425.884.204)	(4.650.757.889)
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		473.212.674.000	473.212.674.000
254	2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(473.212.674.000)	(473.212.674.000)
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>144.605.394</b>	<b>142.403.228</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	144.605.394	142.403.228
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>62.344.375.992</b>	<b>59.501.055.289</b>

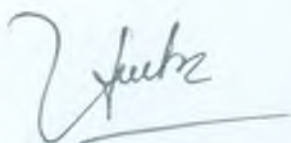
## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/12/2018  
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>90.918.890.872</b>	<b>88.902.121.984</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>27.600.579.730</b>	<b>23.494.605.402</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	24.844.599.287	19.609.300.850
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		131.955.190	72.083
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	75.042.915	61.502.802
314	4. Phải trả người lao động		499.438.585	795.451.553
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	152.873.364	19.350.000
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	17	-	330.000.000
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	16	1.505.949.097	2.677.206.822
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	18	389.000.000	-
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.721.292	1.721.292
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>63.318.311.142</b>	<b>65.407.516.582</b>
333	1. Chi phí phải trả dài hạn	15	16.880.359.942	17.308.616.602
336	2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	17	46.437.951.200	48.098.899.980
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>(28.574.514.880)</b>	<b>(29.401.066.695)</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>19</b>	<b>(28.574.514.880)</b>	<b>(29.401.066.695)</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		365.050.000.000	365.050.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		365.050.000.000	365.050.000.000
414	2. Vốn khác của chủ sở hữu		11.500.000.000	11.500.000.000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		2.340.736.096	2.340.736.096
420	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		163.000.000	163.000.000
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(407.628.250.976)	(408.454.802.791)
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(408.454.802.791)	(409.488.833.980)
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		826.551.815	1.034.031.189
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>62.344.375.992</b>	<b>59.501.055.289</b>

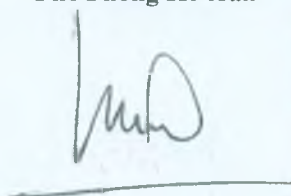
Quảng Ninh, ngày 14 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

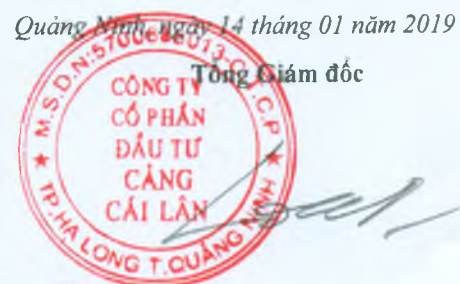


Vũ Thị An

Phó Phòng Kế toán



Đỗ Vũ Linh



Tổng Giám đốc

Phạm Văn Toàn



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Năm 2018

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế	
		Năm nay	Năm trước	Năm 2018	Năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	26.185.047.317	19.032.275.962	88.407.150.945	81.593.456.993
2. Các khoản giảm trừ				-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		26.185.047.317	19.032.275.962	88.407.150.945	81.593.456.993
4. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	22	24.203.880.392	17.699.530.881	81.514.570.088	73.210.882.119
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.981.166.925	1.332.745.081	6.892.580.857	8.382.574.874
6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	53.708.166	22.385.022	178.216.563	52.289.193
7. Chi phí tài chính	24	33.640.283	825.282	57.831.681	825.282
- Trong đó: Chi phí lãi vay		-	-	12.483.793	-
8. Chi phí bán hàng	25	-	13.239.140	-	161.924.887
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	1.992.838.082	1.771.882.763	7.137.179.134	7.235.851.167
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		8.396.726	(430.817.082)	(124.213.395)	1.036.262.731
11. Thu nhập khác	27	871.297.642	4.000.000	1.928.822.256	645.753.967
12. Chi phí khác	28	562.534.395	17.769.924	800.892.554	470.821.016
13. Lợi nhuận khác		308.763.247	(13.769.924)	1.127.929.702	174.932.951
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		317.159.973	(444.587.006)	1.003.716.307	1.211.195.682
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	29	44.291.123	177.164.493	177.164.492	177.164.493
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		272.868.850	(621.751.499)	826.551.815	1.034.031.189
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	30	7,47	(17,03)	22,64	28,33

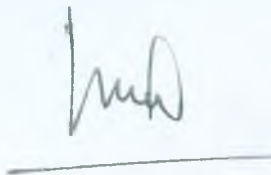
Quảng Ninh, ngày 14 tháng 01 năm 2019

Lập biểu



Vũ thị An

Phó Phòng Kế toán



Đỗ Vũ Linh

Trưởng Giám đốc



Phạm Văn Toàn

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2018  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		1.003.716.307	1.211.195.682
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		1.537.250.557	2.377.139.897
03	- Các khoản dự phòng		408.007.921	60.011.338
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(3.192.256)	825.282
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư		(4.491.763)	271.088.487
06	- Chi phí lãi vay		12.483.793	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		2.953.774.559	3.920.260.686
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu		(4.472.543.846)	(8.994.328.309)
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho		618.306.673	(668.983.604)
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		1.627.768.888	3.732.894.610
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước		(210.863.434)	239.942.258
14	- Tiền lãi vay đã trả		(12.483.793)	-
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(177.164.492)	(699.799.747)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		326.794.555	(2.470.014.106)
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định		(119.000.000)	-
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	961.818.178
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		4.491.763	4.126.029
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(114.508.237)	965.944.207
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
33	1. Tiền thu đi vay		1.199.101.156	-
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(1.199.101.156)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	-
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		212.286.318	(1.504.069.899)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		2.540.352.575	4.044.453.298
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		3.192.256	(30.824)
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>2.755.831.149</u>	<u>2.540.352.575</u>

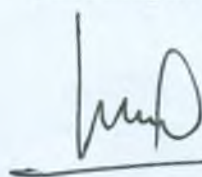
Quảng Ninh, ngày 14 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu



Vũ Thị An

Phó Phòng Kế toán



Đỗ Vũ Linh



Phạm Văn Toàn



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2018

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

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Cảng Cái Lân được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với mã số thuế 5700688013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp lần đầu ngày 02 tháng 11 năm 2007. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi gần nhất lần thứ bốn ngày 25 tháng 08 năm 2017.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 1 Đường Cái Lân - P. Bãi Cháy - TP. Hạ Long - Quảng Ninh.

Vốn điều lệ của Công ty: 365.050.000.000 đồng (Ba trăm sáu mươi năm tỷ, không trăm lăm mươi triệu đồng) được chia thành 36.505.000 cổ phần với mệnh giá trên mỗi cổ phần là 10.000 đồng.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Bán buôn tổng hợp;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ liên quan khác đến vận tải;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng và đi thuê;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy

### 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 và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

#### 2.3 . 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 vay, 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 về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

#### 2.4 . 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 mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản tại ngày góp vốn;
- 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;

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 được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

#### 2.5 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

#### 2.6 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư và công ty liên doanh, liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty liên doanh, liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chi khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận giảm trừ giá gốc các khoản đầu tư.

Khoản vốn góp liên doanh, liên kết không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong tài sản thuần của Công ty liên danh. Báo cáo kết quả kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh, liên kết sau khi góp vốn liên doanh, liên kết.

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

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh, liên kết và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên danh theo Hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chúng, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

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

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm tài chính, căn cứ theo Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013, sửa đổi và bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng tại Doanh nghiệp.

#### 2.7 . Các khoản 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

## 2.8 . 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 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.

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

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

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 loại sản phẩm chưa hoàn thành.

## 2.9 . Tài sản cố định và Bất động sản đầu tư

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

- |                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| - Máy móc, thiết bị         | 07 - 12 năm |
| - Phương tiện vận tải       | 06 - 08 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 năm      |
| - Phần mềm quản lý          | 02 - 03 năm |

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Quyền sử dụng đất 47 năm

## 2.10 . 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.

## 2.11 . 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.

## 2.12 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: tiền thuê đất phải trả, chi phí phải trả chưa đến kỳ thanh toán được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả 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.



### 2.13 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

### 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. 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 cổ đông 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 trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

### 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
- 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.

### 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. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan, ... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

### 2.17 . Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp (nếu có) thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực được áp dụng là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các Luật thuế hiện hành tại Việt Nam

### 2.18 . 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, 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

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	259.365.625	104.978.551
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.496.465.524	2.435.374.024
	<b>2.755.831.149</b>	<b>2.540.352.575</b>

### 4 . ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

(Xem thuyết minh chi tiết tại Phụ lục 01)

### 5 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>a) Phải thu khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn</b>		
Công ty Cổ phần Xi măng Thăng Long	11.798.000.000	12.477.394.856
Công ty TNHH Vĩnh Phước	2.173.341.500	-
Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	4.140.813.600	4.291.848.715
Công ty TNHH Dầu Thực Vật Cái Lân	118.379.184	328.222.580
Các đối tượng khác	3.501.341.224	1.843.399.068
	<b>21.731.875.508</b>	<b>18.940.865.219</b>
<b>b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>4.612.133.600</b>	<b>4.291.848.715</b>

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)

**6 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hyundai merchant marine Co., Ltd	957.914.014	-	936.894.946	-
Phải thu người lao động	1.243.759.500		704.437.369	(21.735.369)
Đặt cọc thuê, sửa kho	282.045.400	-	-	-
Phải thu khác	4.279.000	-	-	-
	<b>2.487.997.914</b>	<b>-</b>	<b>1.641.332.315</b>	<b>(21.735.369)</b>

**7 . NỢ XẤU**

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Công ty TNHH Hoàng Lâm Hạ Long	100.408.525	(100.408.525)	110.408.525	(110.408.525)
- Công ty Cổ phần Luyện cán thép Sóc Sơn	76.163.817	(76.163.817)	76.163.817	(76.163.817)
- Công ty Cổ phần Thương mại Sản xuất dăm gỗ TMT	180.810.966	(180.810.966)	185.810.966	(130.067.676)
- Nguyễn Tuấn Cường	-	-	21.735.369	(21.735.369)
	<b>357.383.308</b>	<b>(357.383.308)</b>	<b>394.118.677</b>	<b>(338.375.387)</b>

**8 . HÀNG TỒN KHO**

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	24.479.036	-	142.322.813	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	362.637.104	-	863.100.000	-
	<b>387.116.140</b>	<b>-</b>	<b>1.005.422.813</b>	<b>-</b>



**9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	489.800.000	16.873.899.223	212.276.000	17.575.975.223
- Mua trong năm	-	119.000.000	-	119.000.000
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>489.800.000</b>	<b>16.992.899.223</b>	<b>212.276.000</b>	<b>17.694.975.223</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	152.618.842	14.427.965.124	212.276.000	14.792.859.966
- Khấu hao trong kỳ	44.193.829	717.930.413	-	762.124.242
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>196.812.671</b>	<b>15.145.895.537</b>	<b>212.276.000</b>	<b>15.554.984.208</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu năm	337.181.158	2.445.934.099	-	2.783.115.257
Tại ngày cuối năm	<b>292.987.329</b>	<b>1.847.003.686</b>	-	<b>2.139.991.015</b>

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại thời điểm 31/12/2018: 9.960.962.181 đồng.

**10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Tài sản cố định vô hình là phần mềm máy tính có nguyên giá: 71.580.000 đồng, giá trị hao mòn lũy kế tại thời điểm 30/09/2017: 71.580.000 đồng.

**11 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

	Quyền sử dụng đất	Cơ sở hạ tầng	Cộng
	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	33.623.389.808	2.807.546.980	36.430.936.788
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>33.623.389.808</b>	<b>2.807.546.980</b>	<b>36.430.936.788</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	3.576.956.364	1.073.801.525	4.650.757.889
- Khấu hao trong kỳ	715.391.273	59.735.042	775.126.315
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>4.292.347.637</b>	<b>1.133.536.567</b>	<b>5.425.884.204</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu năm	30.046.433.444	1.733.745.455	31.780.178.899
Tại ngày cuối năm	<b>29.331.042.171</b>	<b>1.674.010.413</b>	<b>31.005.052.584</b>

**12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	490.062.220	373.072.747
Chi phí bằng tiền chờ phân bổ	339.649.157	247.977.362
	<b>829.711.377</b>	<b>621.050.109</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	105.905.959	68.559.201
Chi phí bằng tiền chờ phân bổ	38.699.435	73.844.027
	<b>144.605.394</b>	<b>142.403.228</b>

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
Công ty TNHH cảng Container Quốc tế Cái Lân	404.650.100	404.650.100	139.066.400	139.066.400
Ban Quản lý dự án Hàng Hải 2	6.665.333.000	6.665.333.000	6.665.333.000	6.665.333.000
Công ty Cổ phần Cảng tổng hợp Cái Lân Quảng Ninh	1.629.734.789	1.629.734.789	1.564.304.638	1.564.304.638
Công ty CP TM và DV Hàng Hải Đại Dương	277.837.500	277.837.500	1.843.256.800	1.843.256.800
Công ty TNHH vận tải hàng công nghệ cao	4.091.054.000	4.091.054.000	5.979.583.500	5.979.583.500
Công ty Cổ phần Cảng Quảng Ninh	4.199.917.199	4.199.917.199	307.213.114	307.213.114
Các đối tượng khác	7.576.072.699	7.576.072.699	3.110.543.398	3.110.543.398
	<u>24.844.599.287</u>	<u>24.844.599.287</u>	<u>19.609.300.850</u>	<u>19.609.300.850</u>
<b>b) Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<u>8.751.529.849</u>	<u>8.751.529.849</u>	<u>6.498.171.144</u>	<u>6.498.171.144</u>
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)</i>				

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

*(Xem chi tiết thuyết minh tại Phụ lục 02)*

15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Chi phí thuê văn phòng	139.920.000	-
Chi phí gửi xe oto, nâng hạ vỏ Container	12.953.364	19.350.000
	<u>152.873.364</u>	<u>19.350.000</u>
<b>b) Dài hạn</b>		
Thuế nhà đất phải trả	16.880.359.942	17.308.616.602
	<u>16.880.359.942</u>	<u>17.308.616.602</u>

16 . PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	67.697.099	61.806.013
Cổ tức phải trả cho cổ đông	139.625.000	139.625.000
Phải trả Công ty CP TM và DV Hàng hải Đại Dương	302.277.582	2.343.580.806
Thù lao HĐQT, BKS, thư ký HĐQT	-	130.000.000
Phải trả phí Cảng vụ Quảng Ninh	983.704.979	-
Công ty CP Vinalines Logictic Việt Nam đặt cược tiền thuê kho	10.982.400	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.662.037	2.195.003
	<u>1.505.949.097</u>	<u>2.677.206.822</u>

17 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN DÀI HẠN

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Cho thuê mặt bằng 2,3 ha	46.437.951.200	48.098.899.980
	<b>46.437.951.200</b>	<b>48.098.899.980</b>

18 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Dự phòng phải trả CBCNV	389.000.000	-
	<b>389.000.000</b>	<b>-</b>

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

(Xem chi tiết thuyết minh tại Phụ lục 03)

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2018	Tỷ lệ	01/01/2018	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam	206.550.000.000	56,58	206.550.000.000	56,58
Công ty Cổ phần Cảng Quảng Ninh	30.627.790.000	8,39	30.627.790.000	8,39
Công ty CP XNK tổng hợp Hà Nội	18.000.000.000	4,93	18.000.000.000	4,93
Các cổ đông khác	109.872.210.000	30,10	109.872.210.000	30,10
	<b>365.050.000.000</b>	<b>100,00</b>	<b>365.050.000.000</b>	<b>100,00</b>

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

	Quý 4 năm 2018	Quý 4 năm 2017
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	365.050.000.000	365.050.000.000
- Vốn góp cuối năm	365.050.000.000	365.050.000.000

d) Cổ phiếu

	31/12/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	36.505.000	36.505.000
- Cổ phiếu phổ thông	36.505.000	36.505.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	36.505.000	36.505.000
- Cổ phiếu phổ thông	36.505.000	36.505.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu

e) Các quỹ của Công ty

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	2.340.736.096	2.340.736.096
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	163.000.000	163.000.000
	<b>2.503.736.096</b>	<b>2.503.736.096</b>

20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	31/12/2018	01/01/2018
- USD	37.929,55	603,23



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

	Quý 4 năm 2018 VND	Quý 4 năm 2017 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	25.769.810.119	18.617.038.764
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	415.237.198	415.237.198
	<b>26.185.047.317</b>	<b>19.032.275.962</b>
<b>Doanh thu đối với các bên liên quan</b> <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)</i>	<b>2.225.191.420</b>	<b>9.767.781.370</b>

**22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Quý 4 năm 2018 VND	Quý 4 năm 2017 VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	24.010.098.808	17.505.749.297
Giá vốn cho thuê Bất động sản	193.781.584	193.781.584
	<b>24.203.880.392</b>	<b>17.699.530.881</b>

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

	Quý 4 năm 2018 VND	Quý 4 năm 2017 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.553.157	1.012.164
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	49.200.121	21.372.858
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	2.954.888	-
	<b>53.708.166</b>	<b>22.385.022</b>

**24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Quý 4 năm 2018 VND	Quý 4 năm 2017 VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	2.776.839	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	30.863.444	825.282
	<b>33.640.283</b>	<b>825.282</b>

**25 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Quý 4 năm 2018 VND	Quý 4 năm 2017 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
Chi phí nhân công	-	13.124.600
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	114.540
	<b>-</b>	<b>13.239.140</b>

**26 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<u>Quý 4 năm 2018</u> VND	<u>Quý 4 năm 2017</u> VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	31.312.574	26.011.482
Chi phí nhân công	1.225.087.870	1.195.239.098
Chi phí khấu hao tài sản cố định	13.932.616	13.932.616
Thuế, phí và lệ phí	-	-
Chi phí/(Hoàn nhập) dự phòng	29.007.921	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	416.016.346	213.914.789
Chi phí khác bằng tiền	277.550.755	322.784.778
	<u><u>1.992.908.082</u></u>	<u><u>1.771.882.763</u></u>

**27 . THU NHẬP KHÁC**

	<u>Quý 4 năm 2018</u> VND	<u>Quý 4 năm 2017</u> VND
Thưởng tiến độ Hợp đồng	867.479.460	-
Các khoản khác	3.818.182	4.000.000
	<u><u>871.297.642</u></u>	<u><u>4.000.000</u></u>

**28 . CHI PHÍ KHÁC**

	<u>Quý 4 năm 2018</u> VND	<u>Quý 4 năm 2017</u> VND
Chi phí thưởng theo Hợp đồng	493.672.740	-
Phạt do làm mất hàng của khách hàng	27.954.050	-
Các khoản bị phạt	40.907.605	17.769.924
Các khoản khác	-	-
	<u><u>562.534.395</u></u>	<u><u>17.769.924</u></u>

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

	Quý 4 năm 2018 VND	Quý 4 năm 2017 VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	95.634.359	(666.042.620)
Các khoản điều chỉnh tăng	126.397.761	88.339.850
- Chi trả thù lao cho Hội đồng quản trị	52.800.002	52.800.002
- Phạt chậm nộp thuế	40.907.605	17.769.924
- Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục phải thu, tiền gửi có gốc ngoại tệ	4.736.104	-
- Chi phí không hợp lệ	27.954.050	17.769.924
Các khoản điều chỉnh giảm	-	19.510
- Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại khoản mục có gốc ngoại tệ	-	19.510
Thu nhập chịu thuế TNDN trước điều chỉnh lỗ năm trước	222.032.120	(577.722.280)
Lỗ năm trước chuyển sang	(222.032.120)	-
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối năm từ hoạt động kinh doanh chính</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Tổng lợi nhuận kế toán từ hoạt động kinh doanh bất động sản	221.455.614	221.455.614
Thu nhập chịu thuế TNDN	221.455.614	221.455.614
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>44.291.123</b>	<b>44.291.123</b>
Thuế TNDN phải nộp đầu năm của HĐKD bất động sản	44.291.123	699.799.746
Thuế TNDN đã nộp trong năm của HĐKD bất động sản	(44.291.123)	(699.799.747)
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối năm của HĐKD bất động sản</b>	<b>44.291.123</b>	<b>44.291.123</b>
<b>Tổng thuế TNDN phải nộp cuối năm</b>	<b>44.291.123</b>	<b>44.291.123</b>

**30 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Quý 4 năm 2018 VND	Quý 4 năm 2017 VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	272.798.850	(621.751.499)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	272.798.850	(621.751.499)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	36.505.000	36.505.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>7,47</b>	<b>(17,03)</b>



### 31 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2018		01/01/2018	
	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	2.755.831.149	-	2.540.352.575	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	25.419.873.422	(357.383.308)	20.582.197.534	(338.375.387)
	<b>28.175.704.571</b>	<b>(357.383.308)</b>	<b>23.122.550.109</b>	<b>(338.375.387)</b>
			Giá trị sổ kế toán	
			31/12/2018	01/01/2018
			VND	VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Phải trả người bán, phải trả khác			26.350.548.384	22.286.507.672
Chi phí phải trả			17.033.233.306	17.327.966.602
			<b>43.383.781.690</b>	<b>39.614.474.274</b>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại 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 các 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 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 kỳ kế toán năm 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), cụ thể như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 31/12/2018</b>				
Tiền và tương đương tiền	2.755.831.149			2.755.831.149
Phải thu khách hàng, phải thu khác	23.862.490.114	1.200.000.000		25.062.490.114
	<b>26.618.321.263</b>	<b>1.200.000.000</b>	<b>-</b>	<b>27.818.321.263</b>
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>				
Tiền và tương đương tiền	2.540.352.575			2.540.352.575
Phải thu khách hàng, phải thu khác	20.243.822.147			20.243.822.147
	<b>22.784.174.722</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22.784.174.722</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.

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) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 31/12/2018</b>				
Phải trả người bán, phải trả khác	26.350.548.384			26.350.548.384
Chi phí phải trả	152.873.364		16.880.359.942	17.033.233.306
	<b>26.503.421.748</b>	<b>-</b>	<b>16.880.359.942</b>	<b>43.383.781.690</b>
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>				
Phải trả người bán, phải trả khác	22.286.507.672			22.286.507.672
Chi phí phải trả	19.350.000		17.308.616.602	17.327.966.602
	<b>22.305.857.672</b>	<b>-</b>	<b>17.308.616.602</b>	<b>39.614.474.274</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. 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.



32 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Giao dịch phát sinh trong năm:

	Mối quan hệ	Quý 4 năm 2018 VND	Quý 4 năm 2017 VND
<b>Doanh thu</b>		<b>2.225.191.420</b>	<b>9.767.781.370</b>
- Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	Công ty liên doanh, liên kết	815.670.000	7.835.819.850
- Công ty Cổ phần Cảng Quảng Ninh	Công ty liên doanh, liên kết	-	1.931.961.520
- Công ty Vosa Quảng Ninh	Cùng Công ty mẹ	188.289.420	-
- Công ty Cổ phần Vinalines Logistic Việt Nam	Cùng Công ty mẹ	1.221.232.000	-
<b>Mua hàng</b>		<b>10.964.972.916</b>	<b>6.565.639.000</b>
- Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	Công ty liên doanh, liên kết	368.919.635	165.950.000
- Công ty Cổ phần Cảng Quảng Ninh	Công ty liên doanh, liên kết	10.503.748.183	1.324.240.000
- Công ty Vosa Quảng Ninh	Cùng Công ty mẹ	92.305.098	-
- Công ty TNHH vận tải hàng công nghệ cao	Cùng Công ty mẹ	-	5.075.449.000

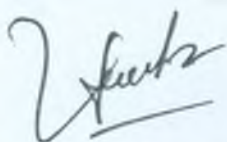
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

	Mối quan hệ	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>Phải thu khách hàng</b>		<b>4.612.133.600</b>	<b>4.291.848.715</b>
- Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	Công ty liên doanh, liên kết	4.104.813.600	4.291.848.715
- Công ty Cổ phần Vinalines Logistic Việt Nam	Cùng Công ty mẹ	507.320.000	-
<b>Phải trả cho người bán</b>		<b>8.751.529.849</b>	<b>6.498.171.144</b>
- Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	Công ty liên doanh, liên kết	404.650.100	139.066.400
- Công ty Cổ phần Cảng Quảng Ninh	Công ty liên doanh, liên kết	4.199.917.199	307.213.114
- Công ty Vosa Quảng Ninh	Cùng Công ty mẹ	-	72.308.130
- Công ty TNHH vận tải hàng công nghệ cao	Cùng Công ty mẹ	4.091.054.000	5.979.583.500
- Công ty Cổ phần Vinalines Logistic Việt Nam	Cùng Công ty mẹ	55.908.550	-

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

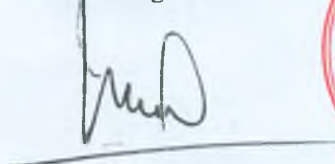
	Quý 4 năm 2018 VND	Quý 4 năm 2017 VND
- Thu nhập của Ban Giám đốc, HĐQT, BKS	249.210.181	252.168.545

Người lập biểu



Vũ Thị An

Phó Phòng Kế toán



Đỗ Vũ Linh

Quảng Ninh, ngày 14 tháng 01 năm 2019



Tổng Giám đốc



Phạm Văn Toàn



**PHỤ LỤC 01: CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	31/12/2018			01/01/2018		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>473.212.674.000</b>	<b>-</b>	<b>(473.212.674.000)</b>	<b>473.212.674.000</b>	<b>-</b>	<b>(473.212.674.000)</b>
Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	473.212.674.000	-	(473.212.674.000)	473.212.674.000	-	(473.212.674.000)
	<u><b>473.212.674.000</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>(473.212.674.000)</b></u>	<u><b>473.212.674.000</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>(473.212.674.000)</b></u>

Khoản đầu tư vào Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân (CICT) theo Hợp đồng liên doanh ngày 06/11/2007. Tỷ lệ lợi ích của Công ty trong Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân là 51%. Số vốn đã góp tương ứng với 25.490.000 USD, tỷ lệ sở hữu theo đồng tiền ghi sổ VND là 50,08%. Căn cứ quy định tại điều 8, điều 9 Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và điều lệ của CICT thực chất CICT không phải là Công ty con của Công ty.

Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính đối với khoản đầu tư vào Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân (CICT) đến thời điểm 31/12/2018: 473.212.674.000 đồng. Cơ sở trích lập dự phòng theo quy định Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính và số lỗ lũy kế trên BCTC của CICT, theo đó Công ty đã trích lập dự phòng 100% số vốn đầu tư vào CICT đến thời điểm 31/12/2018.

**PHỤ LỤC 02: THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	93.169.529	-	93.169.529	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	44.291.123	44.291.123	44.291.123	-	44.291.123
Thuế thu nhập cá nhân	-	16.108.294	28.117.534	13.474.036	-	30.751.792
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	782.624	40.907.605	41.690.229	-	-
	<u>-</u>	<u>154.351.570</u>	<u>113.316.262</u>	<u>192.624.917</u>	<u>-</u>	<u>75.042.915</u>

**PHỤ LỤC 03: VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

	Vốn đầu tư của CSH	Vốn khác của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	365.050.000.000	11.500.000.000	2.340.736.096	163.000.000	(409.488.833.980)	(30.435.097.884)
Lãi/(lỗ) trong năm trước	-	-	-	-	1.034.031.189	1.034.031.189
Số dư cuối năm trước	<u>365.050.000.000</u>	<u>11.500.000.000</u>	<u>2.340.736.096</u>	<u>163.000.000</u>	<u>(408.454.802.791)</u>	<u>(29.401.066.695)</u>
Lãi/(lỗ) trong năm nay	-	-	-	-	826.551.815	826.551.815
Số dư cuối năm nay	<u>365.050.000.000</u>	<u>11.500.000.000</u>	<u>2.340.736.096</u>	<u>163.000.000</u>	<u>(407.628.250.976)</u>	<u>(28.574.514.880)</u>