

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

M

Đơn vị tính: VND  
Số đầu năm

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>59,109,782,794</b>	<b>53,799,613,917</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>15,167,963,189</b>	<b>8,246,669,024</b>
1. Tiền	111		15,167,963,189	8,246,669,024
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>10,000,000,000</b>	<b>806,000,000</b>
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	<b>V.02</b>	10,000,000,000	806,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>20,923,690,061</b>	<b>29,877,587,498</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>V.03a</b>	12,597,228,948	19,071,126,544
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	<b>V.04a</b>	240,572,946	1,747,702,776
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	<b>V.05a</b>	8,085,888,167	9,058,758,178
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.06</b>	<b>5,817,650,817</b>	<b>7,658,401,475</b>
1. Hàng tồn kho	141		5,817,650,817	7,658,401,475
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>7,200,478,727</b>	<b>7,210,955,920</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<b>V.07a</b>	333,207,568	307,120,765
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6,865,279,293	6,901,843,289
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,991,866	1,991,866
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>626,948,159,759</b>	<b>698,935,227,846</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>180,464,729,140</b>	<b>178,825,508,759</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	<b>V.03b</b>	2,895,146,725	2,840,145,925
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	<b>V.04b</b>	557,921,737	413,086,187
3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	<b>V.05b</b>	178,802,763,292	177,363,379,261
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(1,791,102,614)	(1,791,102,614)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
**Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018**  
(Tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	Đơn vị tính: VND Số đầu năm
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>438,096,682,340</b>	<b>504,403,030,432</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	438,096,682,340	504,403,030,432
- Nguyên giá	222		1,109,436,957,282	1,109,848,665,465
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(671,340,274,942)	(605,445,635,033)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	-	-
- Nguyên giá	228		30,000,000	30,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(30,000,000)	(30,000,000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	V.10	<b>391,289,091</b>	<b>391,289,091</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		391,289,091	391,289,091
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.02b	-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
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		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7,995,459,188</b>	<b>15,315,399,564</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07b	7,995,459,188	15,315,399,564
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>VI. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>686,057,942,553</b>	<b>752,734,841,763</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
**Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018**  
**(Tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	Đơn vị tính: VND
				Số đầu năm
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,382,376,467,732</b>	<b>1,384,863,293,291</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>68,980,013,714</b>	<b>64,791,037,384</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	<b>V.11a</b>	8,029,780,856	18,881,953,026
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	<b>V.12a</b>	14,650,000	1,640,313,657
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	<b>V.13</b>	1,304,509,703	1,147,036,741
4. Phải trả người lao động	314		8,681,840,962	13,187,185,302
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	<b>V.14</b>	-	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		2,154,045,377	5,587,215,997
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	<b>V.15a</b>	1,931,988,033	1,635,908,751
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	<b>V.16a</b>	46,861,954,873	22,710,180,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,243,910	1,243,910
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1,313,396,454,018</b>	<b>1,320,072,255,907</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331	<b>V.11b</b>	8,571,267,934	11,012,844,830
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	<b>V.12b</b>	2,057,345,414	41,586,470
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	<b>V.14</b>	394,381,586,259	359,247,682,459
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	<b>V.15b</b>	297,931,846,994	299,183,778,846
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	<b>V.16b</b>	610,454,407,417	650,586,363,302
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 công nghệ	343		-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
**Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018**  
**(Tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	Đơn vị tính: VND
				Số đầu năm
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>(696,318,525,179)</b>	<b>(632,128,451,528)</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.17</b>	<b>(696,318,525,179)</b>	<b>(632,128,451,528)</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		122,444,950,000	122,444,950,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4,621,485,000	4,621,485,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(30,000)	(30,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		9,303,967,442	9,303,967,442
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		(833,685,635,317)	(769,234,964,255)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		996,737,696	736,140,285
<b>II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	<b>V.20</b>	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>686,057,942,553</b>	<b>752,734,841,763</b>

Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2018

Người lập biểu



Trần Kim Ân

Kế toán trưởng



Đoàn Minh An

Tổng Giám đốc



Nguyễn Duy Luân

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

CHỈ TIÊU	Quý IV - 2018	Quý IV - 2017	Lũy kế từ đầu năm 2018	Lũy kế từ đầu năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	63,888,528,448	57,219,590,329	222,537,614,547	241,275,590,395
2. Các khoản giảm trừ	-			
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	63,888,528,448	57,219,590,329	222,537,614,547	241,275,590,395
4. Giá vốn hàng bán	60,240,157,961	62,272,089,808	221,001,836,728	267,379,611,586
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	3,648,370,487	(5,052,499,479)	1,535,777,819	(26,104,021,191)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	2,811,729,811	244,148,038	2,993,109,670	1,524,033,458
7. Chi phí tài chính	9,189,808,859	12,457,353,305	49,406,729,601	41,745,933,473
- Trong đó: Chi phí lãi vay	9,162,781,848	12,082,783,379	35,302,129,800	41,356,088,635
9. Chi phí bán hàng	-			
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	6,227,959,912	5,509,494,588	19,206,155,234	18,491,159,434
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	(8,957,668,473)	(22,775,199,334)	(64,083,997,346)	(84,817,080,640)
12. Thu nhập khác	332,513,685	62,231,666,441	881,167,920	62,502,183,712
13. Chi phí khác	2,747,137	64,021,144,234	99,404,726	66,073,475,537
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	329,766,548	(1,789,477,793)	781,763,194	(3,571,291,825)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	(8,627,901,925)	(24,564,677,127)	(63,302,234,152)	(88,388,372,465)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	91,063,680		278,839,499	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	(8,718,965,605)	(24,564,677,127)	(63,581,073,651)	(88,388,372,465)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	(8,979,563,016)	(24,564,677,127)	(63,841,671,062)	(88,388,372,465)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	260,597,411		260,597,411	
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu				

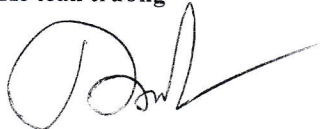
Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2018

Người lập biểu



Trần Kim Ân

Kế toán trưởng



Đoàn Minh An

Tổng Giám đốc



Nguyễn Duy Luân

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
**Theo phương pháp gián tiếp**  
**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018**

Đơn vị tính: VND  
Năm trước

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>		<b>(63,302,234,152)</b>	<b>(88,388,372,465)</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>	<b>01</b>	<b>98,764,533,611</b>	<b>120,438,264,753</b>
- Khấu hao tài sản cố định	02	66,342,711,728	80,606,209,576
- Các khoản dự phòng	03		
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(2,707,798,579)	(1,384,568,904)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(172,509,338)	(139,464,554)
- Chi phí lãi vay	06	35,302,129,800	41,356,088,635
<b>3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>35,462,299,459</b>	<b>32,049,892,288</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	7,351,241,052	4,030,539,912
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	1,840,750,658	1,339,141,271
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(21,827,619,735)	25,426,837,391
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	7,293,853,573	2,800,875,650
- Tiền lãi vay đã trả	13	(168,226,000)	(160,130,000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(91,768,111)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(609,000,000)	(798,000,000)
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>29,251,530,896</b>	<b>64,689,156,512</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn	21	(36,363,636)	(258,400,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	(132,000,000)	198,000,000
3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(700,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	(806,000,000)	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(1,800,000,000)
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	172,509,338	137,912,019
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(801,854,298)</b>	<b>(2,422,487,981)</b>

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
**Theo phương pháp gián tiếp**  
**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018**  
**(Tiếp theo)**

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(27,386,540,118)	(61,411,829,916)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		<b>(27,386,540,118)</b>	<b>(61,411,829,916)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>	<b>1,063,136,480</b>	<b>854,838,615</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>8,246,669,024</b>	<b>6,244,682,544</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	5,858,157,685	389,844,838
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>15,167,963,189</b>	<b>7,489,365,997</b>

Người lập biểu

Trần Kim Ân

Kế toán trưởng

Đoàn Minh An

Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2018

Tổng Giám đốc



Nguyễn Duy Luân

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018*

*(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng Báo cáo tài chính hợp nhất)*

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Hàng Hải Đông Đô được cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước là Công ty Hàng Hải Đông Đô theo Quyết định số 2315 ngày 30/10/2006 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải và được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015196 ngày 25/12/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp và đã được thay đổi lần 4 ngày 06/11/2015.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại tầng 19, Tháp Hòa Bình, số 106 Hoàng Quốc Việt, Hà Nội.

#### Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0103015196 ngày 25/12/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp và đã được thay đổi lần 4 ngày 06/11/2015, hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Vận chuyển hàng hóa bằng đường thủy;
- Đại lý xăng dầu và vật tư kỹ thuật;
- Đại lý hàng hóa;
- Đại lý môi giới và vận chuyển hàng hoá;
- Sửa chữa, duy tu, bảo dưỡng xe máy và các phương tiện khác;
- Vận hành sửa chữa thiết bị, máy móc cho khu nhà ở và văn phòng;
- Sửa chữa, duy tu, bảo dưỡng thiết bị kỹ thuật thủy bộ khác;
- Kinh doanh xếp dỡ kho và bãi cảng;
- Kinh doanh thiết bị vật tư hàng hóa;
- Tổ chức nạo vét vùng nước cảng và khu vực lân cận, kết hợp tận thu đất cát sản phẩm trong quá trình nạo vét;
- Đại lý tàu biển và môi giới hàng hải;
- Trục vớt cứu hộ;
- Dịch vụ trông giữ xe đạp, xe máy, xe ô tô;
- Khai thác vật liệu xây dựng các loại;
- Xây lắp các cầu kiện công trình;
- Xây dựng các công trình dân dụng, kho tàng, bến bãi thuộc nhóm C;
- Thi công nền móng mặt bằng đường bộ, đào đắp, san lấp mặt bằng, tạo bãi và các dịch vụ xây dựng cơ bản khác;
- Vận chuyển hàng hóa bằng đường bộ;
- Kinh doanh dịch vụ nhà hàng (Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát Karaoke, vũ trường);
- Du lịch lữ hành;



- Cung ứng thuyền viên (không bao gồm giới thiệu, tuyển chọn, cung ứng nhân lực cho các doanh nghiệp có chức năng xuất khẩu lao động);
- Huấn luyện, đào tạo và đưa người lao động đi làm việc ở nước ngoài;
- Đào tạo bổ sung, tu nghiệp định kỳ, bồi dưỡng nâng cao trình độ, cập nhật kiến thức, kỹ năng cho thuyền viên;
- Quản lý, vận hành, sửa chữa hạ tầng nhà ở và văn phòng;
- Dịch vụ dọn vệ sinh;
- Dịch vụ trang trí phong cảnh;
- Kinh doanh mua – bán tàu biển và các trang bị kỹ thuật, phụ tùng vật tư hàng hải.
- (Đối với các ngành nghề có điều kiện, doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ các điều kiện theo quy định của pháp luật).

Vốn điều lệ của Công ty là: 122.444.950.000 đồng (Một trăm hai mươi hai tỷ, bốn trăm bốn mươi bốn triệu, chín trăm năm mươi nghìn đồng).

Mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu tương đương 12.244.495 cổ phần

## **II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### **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)

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

### ***Chế độ kế toán áp dụng***

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

## **III. CÁC CHÍNH SÁCH KHÁC**

### **1. 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. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

## **3. Các khoản đầu tư tài chính**

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của 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 được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu được thực hiện ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tài chính và tăng giá trị khoản đầu tư tương ứng với số tiền cổ tức được chia.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

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 chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: 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 được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

#### **4. 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 kế 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.

#### **5. Hàng tồn kho**

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

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm

chưa hoàn thành.

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

## 6. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận 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.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không thực hiện trích khấu hao.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo Thông tư 45/2013/BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

- Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 10 năm
- Máy móc thiết bị	7 – 20 năm
- Nhà cửa vật kiến trúc	5 – 50 năm
- TSCĐ khác	2 – 20 năm
- Phần mềm máy tính	3 – 5 năm
- TSCĐ vô hình khác	4 – 25 năm

## 7. 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.

## 8. 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.

### **9. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

### **10. 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 kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. 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.

### **11. Vốn chủ sở hữu**

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu (cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi) phát sinh khi Công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi được xác định là phần

chênh lệch giữa tổng số tiền thu từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi trừ đi giá trị cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi.

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).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

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 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 cổ đông/Hội đồng quản trị 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 trong 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.

## 12. 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 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 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.

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không ghi nhận khoản thu nhập khi quyền được nhận cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập, số lượng cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được thuyết minh trên Báo cáo tài chính có liên quan.

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu được ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tài chính và tăng giá trị khoản đầu tư tương ứng với số tiền cổ tức được chia.

### **13. Các khoản giảm trừ doanh thu**

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

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

### **14. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ, chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư.

*Giá vốn hàng bán đối với trường hợp Công ty là chủ đầu tư kinh doanh bất động sản*

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với Doanh thu đã phát sinh bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán. Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chỉ trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chỉ trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong kỳ và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng

với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

## 15. 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;
- Chi phí đi vay vốn;
- Chi phí lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- 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 kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

## 16. Thuế thu nhập doanh nghiệp

### a) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

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 hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

## 17. 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 doanh nghiệp.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

## 18. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác



Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất: Báo cáo tài chính được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh. Báo cáo tài chính do Công ty lập không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán hay các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính từ Công ty mẹ và các Công ty con. Các Công ty được xác định là công ty con của Công ty khi có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ các hoạt động của các Công ty này.

Các chính sách kế toán của các Công ty con có thể được điều chỉnh nhằm đảm bảo chính sách kế toán được áp dụng ở Công ty mẹ và các Công ty con không có sự khác biệt đáng kể.

Tất cả các nghiệp vụ (giao dịch) và số dư chủ yếu giữa các Công ty con trong cùng Tập đoàn được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Giá trị khoản đầu tư của Công ty vào các Công ty liên kết được phản ánh trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó, khoản đầu tư vào Công ty liên kết được trình bày trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào tài sản thuần của Công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ tại Công ty liên kết tương ứng vượt quá phần vốn góp của Công ty tại các Công ty này đều không được ghi nhận.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**1. TIỀN**

	31/12/2018	Số đầu năm
	VND	VND
- Tiền mặt	2,190,840,565	1,097,542,455
- Tiền gửi ngân hàng	12,977,122,624	7,149,126,569
<b>Cộng</b>	<b>15,167,963,189</b>	<b>8,246,669,024</b>

**2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

**a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	31/12/2018		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<b>Ngắn hạn</b>	<b>10,000,000,000</b>	-	<b>806,000,000</b>	-
- Tiền gửi có kỳ hạn (từ 3 tháng đến dưới 1 năm)	10,000,000,000	-	806,000,000	-
<b>Cộng</b>	<b>10,000,000,000</b>	-	<b>806,000,000</b>	-

**3. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	31/12/2018		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>12,597,228,948</b>	-	<b>19,071,126,544</b>	-
Công ty CP vận tải & xếp dỡ Hải An				
Công ty CP vận tải Container Đông Đô				
Công ty cổ phần vận tải biển Việt Nam ( VOSCO )	1,004,199,631		3,639,328,204	
DOOYANG Limited LTD			3,895,795,510	
TONGGLI SHIPPING CO LTD SAMOA			1,815,563,732	
Công ty vận tải Container Hải An			3,354,313,026	
Phải thu khách hàng khác	11,593,029,317		6,366,126,072	
<b>b. Phải thu dài hạn</b>	<b>2,895,146,725</b>	<b>(1,791,102,614)</b>	<b>2,840,145,925</b>	<b>(1,791,102,614)</b>
ARK SHIPPING CO., LTD	336,960,782		336,960,782	
Công ty CP vận tải Container Đông Đô	797,459,392	(797,459,392)	797,459,392	(797,459,392)
SL Shipping PTE LTD	583,273,658	(583,273,658)	583,273,658	(583,273,658)
Công ty CP Phát triển Hàng Hải Đông Đô	355,606,229	(355,606,229)	355,606,229	(355,606,229)
Phải thu khách hàng khác	821,846,664	(54,763,335)	766,845,864	(54,763,335)
<b>Cộng</b>	<b>15,492,375,673</b>	<b>(1,791,102,614)</b>	<b>21,911,272,469</b>	<b>(1,791,102,614)</b>

**c. Phải thu khách hàng là các bên liên quan**

		Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty CP Phát triển Hàng hải Đông Đô	Cùng Tổng Công ty	355,606,229	355,606,229
Công ty CP Vận tải Container Đông Đô	Cùng Tổng Công ty	797,459,392	797,459,392
Công ty Cổ phần Cung Ứng thuyền viên Đông Đô	Công ty con		540,683,770

## d. Nợ xấu

Đơn vị tính: VND

	31/12/2018		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	1,972,593,949	181,491,335	1,972,593,949	181,491,335
<b>Chi tiết</b>				
Công ty TNHH Vận tải Thành Cường	22,912,500		22,912,500	
Công ty CP Phát triển Hàng hải Đông Đô	355,606,229		355,606,229	
Công ty CP Vận tải container Đông Đô	797,459,392		797,459,392	
Maldives National Shipping Limited	181,491,335	181,491,335	181,491,335	181,491,335
Mihaud International Co., LTD	10,216,500		10,216,500	
Shui Fong Pte., Ltd	21,634,335		21,634,335	
Shipping Land PTE ,Ltd	583,273,658		583,273,658	
<b>Cộng</b>	<b>1,972,593,949</b>	<b>181,491,335</b>	<b>1,972,593,949</b>	<b>181,491,335</b>

## 4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

Đơn vị tính: VND

	31/12/2018		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>240,572,946</b>	<b>-</b>	<b>1,747,702,776</b>	<b>-</b>
Công ty TNHH TM dịch vụ cơ khí hàng hải Quốc Sĩ				
Công ty TNHH một thành viên đóng tàu Nam Triệu			657,807,530	
Công ty Cổ phần Thương Mại Tiền Hải Giang			329,814,825	
Các đối tượng khác	240,572,946		760,080,421	
<b>b. Dài hạn</b>	<b>557,921,737</b>		<b>413,086,187</b>	
D.L & F De Saram (tiền ký quỹ sự cố Đ.Thọ)				
China Ocean Shipping Agency Zhoushan Co.,Ltd	98,034,229		98,034,229	
Công ty CP tư vấn đầu tư & xây dựng tài nguyên nước	60,000,000		60,000,000	
Viện khoa học công nghệ xây dựng	100,000,000		100,000,000	
Zeros Shipping Co., LTD.	81,588,435		81,588,435	
Các đối tượng khác	218,299,073		73,463,523	
<b>Cộng</b>	<b>798,494,683</b>	<b>-</b>	<b>2,160,788,963</b>	<b>-</b>

**5. PHẢI THU KHÁC**

Đơn vị tính: VND

	31/12/2018		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>8,085,888,167</b>	<b>-</b>	<b>9,058,758,178</b>	<b>-</b>
- Tạm ứng	4,530,327,130		4,740,279,176	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia ngắn hạn (*)	-		572,567,998	
- Dư Nợ phải trả khác	776,967,773		1,715,200,554	
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	2,030,000,000		2,030,000,000	
<b>b. Dài hạn</b>	<b>178,802,763,292</b>	<b>-</b>	<b>177,363,379,261</b>	<b>-</b>
Công ty TNHH sửa chữa tàu biển Vinalines Đông Đô	1,245,722,926		1,245,722,926	
Giá trị còn lại của tàu Đông Mai	158,710,066,366		158,710,066,366	
Giá trị ụ nổi	17,021,517,990		17,021,517,990	
Phải thu dài hạn khác	1,825,456,010		386,071,979	
<b>Cộng</b>	<b>186,888,651,459</b>	<b>-</b>	<b>186,422,137,439</b>	<b>-</b>
<b>c. Phải thu khác là các bên liên quan</b>			<b>31/12/2018</b>	<b>Số đầu năm</b>
			<b>VND</b>	<b>VND</b>
Công ty TNHH sửa chữa tàu biển Vinalines Đông Đô	Công ty liên kết		1,245,722,926	1,245,722,926

**6. HÀNG TỒN KHO**

	31/12/2018		Số đầu năm	
	VND	VND	VND	VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	5,817,650,817		7,658,401,475	
<b>Cộng</b>	<b>5,817,650,817</b>	<b>-</b>	<b>7,658,401,475</b>	<b>-</b>

**7. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>333,207,568</b>	<b>307,120,765</b>
Phí bảo hiểm P&I	333,207,568	260,924,235
Công cụ dụng cụ		46,196,530
<b>b. Dài hạn</b>	<b>7,995,459,188</b>	<b>15,315,399,564</b>
Phí bảo hiểm tai nạn thuyền viên		
Chi phí sửa chữa lớn - Đội tàu	7,437,017,372	14,743,611,011
Chi phí văn phòng	57,070,652	79,545,976
Chi phí trả trước dài hạn khác	501,371,164	492,242,577
<b>Cộng</b>	<b>8,328,666,756</b>	<b>15,622,520,329</b>

**8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH (Phụ lục 1)**

**9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Chi phí đền bù GPMB	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>					
Số dư đầu năm			30,000,000		30,000,000
Số tăng trong năm					
Số giảm trong năm					
Số dư cuối năm			30,000,000		30,000,000
<b>Giá trị hao mòn lũy kể</b>					
Số dư đầu năm			30,000,000		30,000,000
Số tăng trong năm					
Số giảm trong năm					
Số dư cuối năm			30,000,000		30,000,000
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm					
Tại ngày cuối năm					

**10. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN**

	31/12/2018 VND	Số đầu năm VND
<b>a. Chi phí SXKD dở dang dài hạn</b>	-	-
<b>b. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>		
- Chi phí dự án đóng tàu Đông Phú	217,272,727	217,272,727
- Dự án nhà máy VDS	174,016,364	174,016,364
<b>Cộng</b>	<b>391,289,091</b>	<b>391,289,091</b>

11. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2018		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>8,029,780,856</b>	<b>8,029,780,856</b>	<b>18,881,953,026</b>	<b>18,881,953,026</b>
Công ty TNHH Đầu Tư- Thương Mại-Dịch Vụ-Quốc Tế Đại Minh		-	1,000,000,000	1,000,000,000
Công ty cổ phần TM và DV Dầu khí PCT	594,014,625	594,014,625	2,455,472,785	2,455,472,785
Công ty cổ phần vận tải biển Việt Nam ( VOSCO )		-	2,463,183,133	2,463,183,133
VLK Marine Corporation	175,132,544	175,132,544	2,161,973,902	2,161,973,902
Công ty CP Thương mại và Dịch vụ Vosco		-	648,797,700	648,797,700
Tổng công ty Ba Son - Công ty TNHH MTV	800,000,000	800,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000
Các đối tượng khác	6,460,633,687	6,460,633,687	9,152,525,506	9,152,525,506
<b>Phải trả người bán dài hạn</b>	<b>8,571,267,934</b>	<b>8,571,267,934</b>	<b>11,012,844,830</b>	<b>11,012,844,830</b>
Công ty TNHH một thành viên Đóng tàu Hạ Long	4,000,000,000	4,000,000,000	8,000,000,000	8,000,000,000
Các đối tượng khác	4,571,267,934	4,571,267,934	3,012,844,830	3,012,844,830
<b>Cộng</b>	<b>16,601,048,790</b>	<b>16,601,048,790</b>	<b>29,894,797,856</b>	<b>29,894,797,856</b>
<b>Phải trả người bán là các bên liên quan</b>		<b>Mối quan hệ</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Số đầu năm</b>
			<b>VND</b>	<b>VND</b>
Công ty sửa chữa tàu biển Vinaline Đông Đô		Công ty liên kết	97,685,000	97,685,000

## 12. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>	<b>14,650,000</b>	<b>14,650,000</b>	<b>1,640,313,657</b>	<b>1,640,313,657</b>
Kansai Steam Ship Co., Ltd		-	1,363,617,967	1,363,617,967
SGM Co., LTD		-	276,195,690	276,195,690
Các đối tượng khác	14,650,000	14,650,000	500,000	500,000
<b>Người mua trả tiền trước dài hạn</b>	<b>2,057,345,414</b>	<b>2,057,345,414</b>	<b>41,336,056</b>	<b>41,336,056</b>
Union Marine Mamagement Services Pte Ltd	30,966,056	30,966,056	30,966,056	30,966,056
Các đối tượng khác	2,026,379,358	2,026,379,358	10,370,000	10,370,000
<b>Cộng</b>	<b>2,071,995,414</b>	<b>2,071,995,414</b>	<b>1,681,649,713</b>	<b>1,681,649,713</b>

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

### a. Phải nộp

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Số dư đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp/khấu trừ	Thuế nộp bổ sung	Số dư cuối năm
Thuế GTGT phải nộp	702,707,331	3,764,450,664	3,759,874,134		707,283,861
Thuế TNDN	56,768,111	278,839,499	91,768,111		243,839,499
Thuế thu nhập cá nhân	387,561,299	101,761,392	135,936,348		353,386,343
Thuế nhà đất, tiền thuê đất		141,224,360	141,224,360		
Thuế khác		6,000,000	6,000,000		
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		2,654,513	2,654,513		
<b>Cộng</b>	<b>1,147,036,741</b>	<b>4,294,930,428</b>	<b>4,137,457,466</b>		<b>1,304,509,703</b>

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

## 14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2018	Số đầu năm
	VND	VND
- Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-
- Chi phí phải trả dài hạn	394,381,586,259	359,247,682,459
(Chi phí lãi vay phải trả các ngân hàng)		
<b>Cộng</b>	<b>394,381,586,259</b>	<b>359,247,682,459</b>

<b>15. PHẢI TRẢ KHÁC</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Số đầu năm</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>1,931,988,033</b>	<b>1,635,908,751</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	237,537,485	370,153,834
- Bảo hiểm xã hội	45,580,878	451,002,007
- Bảo hiểm y tế	-	5,496,525
- Phải trả về cổ phần hóa	-	-
- Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn	216,328,309	241,200,000
- Phải trả, phải nộp khác	1,232,839,586	517,175,076
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	710,450
- Dư Có tài khoản phải thu khác	-	440,575
- Dư Có tài khoản tạm ứng	199,701,775	49,730,284
<b>b. Dài hạn</b>	<b>297,931,846,994</b>	<b>299,183,778,846</b>
Thuế TNCN tạm thu	863,471,947	863,471,947
Phải trả cổ tức	89,830,000	1,589,830,000
Bảo hiểm Pjico tạm ứng cho sự cố kè bờ NMSCTB	5,532,374,371	5,532,374,371
Giá trị gốc và lãi vay phải trả - Tàu Đ.Mai	291,030,252,528	291,030,252,528
Khác	415,918,148	167,850,000
<b>c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>		
<b>Cộng</b>	<b>299,863,835,027</b>	<b>300,819,687,597</b>

**16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN / DÀI HẠN (Phụ lục 2)**

**17. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Phụ lục 3)**

<b>b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Tỷ lệ</b>	<b>Số đầu năm</b>	<b>Tỷ lệ</b>
	<b>VND</b>	<b>%</b>	<b>VND</b>	<b>%</b>
Vốn góp của Nhà nước	59,965,730,000	49.0%	59,965,730,000	49.0%
Vốn góp của đối tượng khác	62,479,220,000	51.0%	62,479,220,000	51.0%
<b>Cộng</b>	<b>122,444,950,000</b>	<b>100.0%</b>	<b>122,444,950,000</b>	<b>100.0%</b>

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

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	122,444,950,000	122,444,950,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	122,444,950,000	122,444,950,000

**d. Cổ phiếu**

	<b>31/12/2018</b>	<b>Số đầu năm</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12,244,495	12,244,495
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12,244,495	12,244,495
+ Cổ phiếu phổ thông	12,244,495	12,244,495
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12,244,495	12,244,495



+ *Cổ phiếu phổ thông*

12,244,495

12,244,495

+ *Cổ phiếu ưu đãi*

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

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

	31/12/2018	Năm trước
	VND	VND
<b>1. DOANH THU</b>		
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>63,888,528,448</b>	<b>57,219,590,329</b>
Doanh thu cung cấp dịch vụ	63,888,528,448	57,219,590,329
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>63,888,528,448</b>	<b>57,219,590,329</b>
<b>2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN</b>		
<b>Giá vốn cung cấp dịch vụ</b>	<b>60,240,157,961</b>	<b>62,272,089,808</b>
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Cộng</b>	<b>60,240,157,961</b>	<b>62,272,089,808</b>
<b>3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		
<b>Lãi tiền gửi, lãi cho vay</b>	<b>172,509,338</b>	<b>244,148,038</b>
Lãi chênh lệch tỷ giá	8,870,521	-
<b>Cộng</b>	<b>181,379,859</b>	<b>244,148,038</b>
<b>4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>		
<b>Chi phí lãi vay</b>	<b>9,162,781,848</b>	<b>12,082,783,379</b>
Dự phòng	-	-
Chênh lệch tỷ giá theo TT 201	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	-
Chi phí tài chính khác	27,027,011	374,569,926
<b>Cộng</b>	<b>9,189,808,859</b>	<b>12,457,353,305</b>
<b>5. CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ</b>		
<b>Chi phí theo yếu tố</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	25,211,442,892	38,740,998,967
- Chi phí nhân công	35,603,838,403	74,099,802,740
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	65,602,272,899	79,569,838,175
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	94,584,282,534	74,968,971,704
- Chi phí khác bằng tiền	19,206,155,234	18,491,159,434
<b>Cộng</b>	<b>240,207,991,962</b>	<b>285,870,771,020</b>
<b>6. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH</b>		
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành</b>	<b>91,063,680</b>	<b>-</b>
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-

**Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

**91,063,680**

**-**

## **VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

### **1. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Ngoài các thuyết minh với các bên liên quan đã thuyết minh ở các phần liên quan Ban Tổng Giám đốc cam kết không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

#### **Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thu nhập của Ban kiểm soát và HĐQT	609,000,000	595,000,000

## 2. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Người lập biểu



**Trần Kim Ân**

Kế toán trưởng



**Đoàn Minh An**

Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2018

Tổng Giám đốc



**Nguyễn Duy Luân**

**CÔNG TY CP HÀNG HẢI ĐÔNG ĐỒ**

Tầng 19 - Tháp Hoà Bình, 106 Hoàng Quốc Việt, Hà Nội

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

**Phụ lục I:**

**8. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>					
Số dư đầu năm	28,207,568,756	-	1,080,353,977,589	1,287,119,120	1,109,848,665,465
Số tăng trong năm	-	-	-	36,363,636	36,363,636
- <i>Mua trong năm</i>				36,363,636	36,363,636
- <i>Tặng khác</i>					-
Số giảm trong năm	-	-	448,071,819	-	448,071,819
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>			448,071,819		448,071,819
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>28,207,568,756</b>	<b>-</b>	<b>1,079,905,905,770</b>	<b>1,323,482,756</b>	<b>1,109,436,957,282</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	8,829,266,843	-	595,563,281,369	1,053,086,821	605,445,635,033
Số tăng trong năm	750,828,540	-	65,560,116,512	31,766,676	66,342,711,728
- <i>Khấu hao trong năm</i>	750,828,540		65,560,116,512	31,766,676	66,342,711,728
Số giảm trong năm	-	-	448,071,819	-	448,071,819
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>			448,071,819		448,071,819
- <i>Giảm khác</i>					-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>9,580,095,383</b>	<b>-</b>	<b>660,675,326,062</b>	<b>1,084,853,497</b>	<b>671,340,274,942</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	19,378,301,913	-	484,790,696,220	234,032,299	504,403,030,432
Tại ngày cuối năm	18,627,473,373	-	419,230,579,708	238,629,259	438,096,682,340

**CÔNG TY CP HÀNG HẢI ĐÔNG ĐÓ**

Tầng 19 - Tháp Hoà Bình, 106 Hoàng Quốc Việt, Hà Nội

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018**Phụ lục 2:****16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm		Tăng trong năm		Giảm trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>1,350,000,000</b>	<b>1,350,000,000</b>	<b>200,000,000</b>	<b>200,000,000</b>	<b>230,000,000</b>	<b>1,380,000,000</b>	<b>1,380,000,000</b>	<b>1,380,000,000</b>
<i>Vay cán bộ nhân viên</i>	<i>1,350,000,000</i>	<i>1,350,000,000</i>	<i>200,000,000</i>	<i>200,000,000</i>	<i>230,000,000</i>	<i>1,380,000,000</i>	<i>1,380,000,000</i>	<i>1,380,000,000</i>
<b>Nợ đến hạn trả</b>	<b>45,511,954,873</b>	<b>45,511,954,873</b>	<b>48,491,220,548</b>	<b>48,491,220,548</b>	<b>24,309,445,675</b>	<b>21,330,180,000</b>	<b>21,330,180,000</b>	<b>21,330,180,000</b>
<b>Tiền VND</b>	<b>8,000,000,000</b>	<b>8,000,000,000</b>	<b>15,000,000,000</b>	<b>15,000,000,000</b>	<b>7,000,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Sở Giao dịch</i>	<i>8,000,000,000</i>	<i>8,000,000,000</i>	<i>15,000,000,000</i>	<i>15,000,000,000</i>	<i>7,000,000,000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>Tiền USD</b>	<b>37,511,954,873</b>	<b>37,511,954,873</b>	<b>33,491,220,548</b>	<b>33,491,220,548</b>	<b>17,309,445,675</b>	<b>21,330,180,000</b>	<b>21,330,180,000</b>	<b>21,330,180,000</b>
<i>Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn</i>	<i>31,985,120,000</i>	<i>31,985,120,000</i>	<i>22,347,870,000</i>	<i>22,347,870,000</i>	<i>11,419,990,000</i>	<i>21,057,240,000</i>	<i>21,057,240,000</i>	<i>21,057,240,000</i>
<i>Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - CN Đông Đô</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Ngân hàng Indovinabank</i>	<i>5,526,834,873</i>	<i>5,526,834,873</i>	<i>11,143,350,548</i>	<i>11,143,350,548</i>	<i>5,889,455,675</i>	<i>272,940,000</i>	<i>272,940,000</i>	<i>272,940,000</i>
<b>Vay dài hạn</b>	<b>610,454,407,417</b>	<b>610,454,407,417</b>	<b>13,388,895,078</b>	<b>13,388,895,078</b>	<b>53,520,850,963</b>	<b>650,586,363,302</b>	<b>650,586,363,302</b>	<b>650,586,363,302</b>
<b>Vay VND</b>	<b>140,574,374,907</b>	<b>140,574,374,907</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18,000,000,000</b>	<b>158,574,374,907</b>	<b>158,574,374,907</b>	<b>158,574,374,907</b>
<i>Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Sở Giao dịch</i>	<i>140,574,364,917</i>	<i>140,574,364,917</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>18,000,000,000</i>	<i>158,574,364,917</i>	<i>158,574,364,917</i>	<i>158,574,364,917</i>
<i>Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn</i>	<i>9,990</i>	<i>9,990</i>	<i>9,990</i>	<i>9,990</i>	<i>9,990</i>	<i>9,990</i>	<i>9,990</i>	<i>9,990</i>
<b>Vay USD</b>	<b>469,880,032,510</b>	<b>469,880,032,510</b>	<b>13,388,895,078</b>	<b>13,388,895,078</b>	<b>35,520,850,963</b>	<b>492,011,988,395</b>	<b>492,011,988,395</b>	<b>492,011,988,395</b>
<i>Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn</i>	<i>251,620,640,110</i>	<i>251,620,640,110</i>	<i>7,312,845,058</i>	<i>7,312,845,058</i>	<i>23,221,960,943</i>	<i>267,529,755,995</i>	<i>267,529,755,995</i>	<i>267,529,755,995</i>
<i>Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - CN Đông Đô</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>Ngân hàng Indovinabank Cộng</b>	<b>218,259,392,400</b>	<b>218,259,392,400</b>	<b>6,076,050,020</b>	<b>6,076,050,020</b>	<b>12,298,890,020</b>	<b>224,482,232,400</b>	<b>224,482,232,400</b>	<b>224,482,232,400</b>
	<b>657,316,362,290</b>	<b>657,316,362,290</b>	<b>62,080,115,626</b>	<b>62,080,115,626</b>	<b>78,060,296,638</b>	<b>673,296,543,302</b>	<b>673,296,543,302</b>	<b>673,296,543,302</b>

kèm theo là một bộ phân hợp thành của Báo cáo tài chính 39

Các thuyết minh

**CÔNG TY CP HÀNG HẢI ĐÔNG ĐỒ**

Tầng 19 - Tháp Hoà Bình, 106 Hoàng Quốc Việt, Hà Nội

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018**Chi tiết số dư vay VND**

Số hợp đồng vay	Thời hạn (năm)	Lãi suất	Tổng giá trị khoản vay	Số dư nợ gốc	Trong đó: Nợ dài hạn đến hạn trả	Phương thức bảo đảm
Ngân hàng Phát triển 01/2006/HĐTD	10	7.80%	81,000,000,000	52,754,135,375		Thế chấp tàu Đông Ba
06/2006/HĐTD	11	7.80%	122,778,000,000	95,820,229,542		Thế chấp tàu Đông Phú
Ngân hàng Nông nghiệp và PT Nông thôn 06122006/HĐTD	6	VND 12 tháng trả sau+3% năm	56,720,000,000	10,000		Thế chấp tàu Đông Phú
<b>Cộng</b>			<b>260,498,000,000</b>	<b>148,574,374,917</b>	<b>-</b>	

**Chi tiết số dư vay USD**

Số hợp đồng vay	Thời hạn (năm)	Lãi suất	Tổng giá trị khoản vay	Số dư nợ gốc	Trong đó: Nợ dài hạn đến hạn trả	Phương thức bảo đảm
Ngân hàng Nông nghiệp và PT Nông thôn 2903/2004/SGD	10	USD 12 tháng trả sau + 2,5%/năm	5,200,000	430,000	330,000	Thế chấp tàu Đông Phong
2308/2004/SGD	10	Sibor 6 tháng + 2,5%/năm	5,675,000	717,500.02	395,000	Thế chấp tàu Đông An
1200LAV200901434	10	USD 12 tháng trả sau + 2,8%/năm	14,705,000	11,053,221	651,000	Thế chấp tàu Đông Thanh
Indovinabank 2037/IVBDD-HDNH/2008	9	Sibor 6 tháng + 2,2%/năm	12,665,000	9,627,284.46	237,765	Thế chấp tàu Đông Du
<b>Cộng</b>			<b>46,320,000</b>	<b>21,828,005.48</b>	<b>1,613,764.64</b>	



**CÔNG TY CP HÀNG HẢI ĐÔNG ĐỒ**

Tầng 19 - Tháp Hoà Bình, 106 Hoàng Quốc Việt, Hà Nội

Phụ lục 3:

**Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

**17. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm trước	122,444,950,000	4,621,485,000	9,303,967,442	(30,000)		(680,141,523,951)	(543,771,151,509)	-
- Tăng vốn năm trước								
- Lãi trong năm trước							36,140,285	36,140,285
- Trích lập các quỹ							700,000,000	700,000,000
- Tăng khác						(88,295,440,304)	(88,295,440,304)	
- Lỗ trong năm								
- Chi trả cổ tức								
- Phân loại theo TT 200								
- Giảm khác						798,000,000		798,000,000
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>122,444,950,000</b>	<b>4,621,485,000</b>	<b>9,303,967,442</b>	<b>(30,000)</b>	<b>-</b>	<b>(769,234,964,255)</b>	<b>736,140,285</b>	<b>(632,128,451,528)</b>
- Tăng vốn trong năm								
- Lãi trong năm							260,597,411	(63,581,073,651)
- Trích lập các quỹ								
- Tăng khác								
- Lỗ trong năm								
- Phân phối lợi nhuận								
- Cổ tức								
- Giảm khác						(609,000,000)		(609,000,000)
<b>Số cuối năm</b>	<b>122,444,950,000</b>	<b>4,621,485,000</b>	<b>9,303,967,442</b>	<b>(30,000)</b>	<b>-</b>	<b>(833,685,635,317)</b>	<b>996,737,696</b>	<b>(696,318,525,179)</b>