
CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3
BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018
đã được kiểm toán bởi
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	2 – 4
Báo cáo kiểm toán độc lập	5-6
Báo cáo tài chính văn phòng công ty đã được kiểm toán	7-35
Bảng cân đối kế toán văn phòng công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	7 – 10
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh văn phòng công ty năm 2018	11
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ văn phòng công ty năm 2018	12 – 13
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính văn phòng công ty năm 2018	14 - 35

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính Văn phòng công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được kiểm toán.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 tiền thân là Đoàn Quản lý đường sông số 3, trực thuộc Cục Đường sông Việt Nam. Công ty chuyển đổi sang hoạt động dưới hình thức Công ty Cổ phần theo Quyết định số 4010/QĐ-BGTVT của Bộ giao thông vận tải ngày 25/10/2005. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 22.03.000524 đăng ký lần đầu ngày 04 tháng 1 năm 2006 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp. Vốn điều lệ ban đầu là 18.344.450.000 đồng.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã 4 lần được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp bổ sung Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh về việc bổ sung ngành nghề kinh doanh, tăng vốn điều lệ, thay đổi người đại diện theo pháp luật. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 4 số 5700102567 được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp ngày 08 tháng 7 năm 2016

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần 4: 106.697.300.000 VND

Vốn điều lệ thực góp tại thời điểm 31/12/2018: 106.697.300.000 VND

<u>Cổ đông</u>	<u>Vốn góp (VND)</u>	<u>Tỷ lệ (%)</u>
Bà Nguyễn Thị Việt Loan	15.000.000.000	14,06%
Ông Phạm Văn Phả	15.000.000.000	14,06%
Các cổ đông khác	76.697.300.000	71,88%
Tổng	106.697.300.000	100%

Trụ sở hoạt động:

Địa chỉ : Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam
Điện thoại : 0203 835 799
Mã số thuế : 5 7 0 0 1 0 2 5 6 7

Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh văn phòng công ty và lưu chuyển tiền tệ văn phòng công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính Văn phòng công ty đính kèm báo cáo này (từ trang 07 đến trang 35).

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2018 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính Văn phòng công ty.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Hội đồng quản trị và Ban điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Nguyễn Thị Việt Loan	Chủ tịch HĐQT
Ông Phạm Văn Phả	Ủy viên HĐQT
Ông Nguyễn Hải Anh	Ủy viên HĐQT
Ông Đỗ Công Hào	Ủy viên HĐQT
Ông Phạm Văn Chinh	Ủy viên HĐQT

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban kiểm soát

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền	Trưởng BKS
Bà Lê Thị Minh Thu	Thành viên BKS
Bà Ngô Thị Thu Lư	Thành viên BKS

Ban Giám đốc

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Phạm Văn Phả	Giám đốc
Ông Nguyễn Hải Anh	Phó Giám đốc
Ông Đỗ Công Hào	Phó Giám đốc

Bổ nhiệm ngày 10 tháng 01 năm 2018

Kế toán trưởng

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Bùi Nhật Lệ	Kế toán trưởng

Bổ nhiệm ngày 10 tháng 01 năm 2018

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt đã kiểm toán Báo cáo tài chính Văn phòng công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

Xác nhận của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính Văn phòng công ty phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm tài chính. Trong việc lập Báo cáo tài chính Văn phòng công ty này, Ban Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính Văn phòng công ty;
- Lập và trình bày Báo cáo tài chính Văn phòng công ty trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính Văn phòng công ty.
- Lập Báo cáo tài chính Văn phòng công ty trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính Văn phòng công ty.

Ban Giám đốc đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính Văn phòng công ty; các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính được lập tuân thủ các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các qui định có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính Văn phòng công ty.

Ban Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

102
C
SÁCH
KIẾ
NHÂN
V.G

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Cam kết khác

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Quảng Ninh, ngày 20 tháng 03 năm 2019

Thay mặt Ban Giám đốc

Giám đốc



Phạm Văn Phả

38-
ĐNG
NHIỆM
M T
TÂN
ĐA-



Kết nối - Phát triển

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT
NHANTAMVIET AUDITING COMPANY

Số : 2906.01.03/2018/BCTC-NVT2
Ngày : 20 tháng 03 năm 2019

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP Về Báo cáo tài chính năm 2018

Kính gửi : **Các cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Quản lý Đường Sông số 3**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty kèm theo của Công ty Cổ phần Quản lý Đường Sông số 3, được lập ngày 20 tháng 03 năm 2019 từ trang 07 đến trang 35, bao gồm: Bảng cân đối kế toán văn phòng công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh văn phòng công ty, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ văn phòng công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính văn phòng công ty.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Quản lý Đường Sông số 3 chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính văn phòng công ty của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính văn phòng công ty không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính văn phòng công ty dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, yêu cầu lập kế hoạch và thực hiện để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính văn phòng công ty của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính văn phòng công ty. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính văn phòng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính văn phòng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính văn phòng công ty.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Trụ Sở Chính:

Số 8, phố Cát Linh, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, TP. Hà Nội
[T] (84-24) 3761 3399 [F] (84-24) 3761 5599 [W] www.ntva.vn [E] vpa@ntva.vn

Chi nhánh tại Hà Nội:

Số 21 ngõ 80, phố Nhân Hòa, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Chi nhánh tại TP. Hồ Chí Minh:

104 - 106 Trần Lưu, Phường An Phú, Quận 2, TP. Hồ Chí Minh

Chi nhánh tại TP. Hải Phòng:

K3/125, Tô Hiệu, P. Trại Cau, Q. Lê Chân, TP. Hải Phòng

32-
TY
HỮU
DÂN
VIỆ
T.P.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính văn phòng công ty đề cập đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính văn phòng công ty của Công ty Cổ phần Quản lý Đường Sông số 3 tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh văn phòng công ty và tình hình lưu chuyển tiền tệ văn phòng công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính văn phòng công ty.

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Hạnh

GCNĐKHNKT số:1690-2018-124-1

Kiểm toán viên

Nguyễn Khánh Hoa

GCNĐKHNKT số:1956-2018-124-1



CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VĂN PHÒNG CÔNG TY

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		43.043.798.202	38.610.310.158
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	234.420.990	1.559.287.481
1. Tiền	111		234.420.990	1.559.287.481
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		4.400.000.000	-
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	V.2	4.400.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		37.727.109.039	33.386.846.057
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	35.853.930.704	31.039.497.224
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	96.500.000	36.000.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	1.776.678.335	2.311.348.833
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		682.268.173	3.664.176.620
1. Hàng tồn kho	141	V.6	682.268.173	3.664.176.620
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bảng cân đối kế toán Văn phòng Công ty (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		89.671.644.835	97.858.322.912
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		56.398.152.876	63.867.108.509
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		2.132.893.549	877.308.978
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	54.265.259.327	62.989.799.531
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		31.220.412.301	31.422.027.341
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	13.539.672.301	13.741.287.341
<i>Nguyên giá</i>	222		29.743.295.217	28.267.809.424
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(16.203.622.916)	(14.526.522.083)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	17.680.740.000	17.680.740.000
<i>Nguyên giá</i>	228		17.680.740.000	17.680.740.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		676.552.166	237.415.075
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	676.552.166	237.415.075
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
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		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.376.527.492	2.331.771.987
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	1.376.527.492	2.331.771.987
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		132.715.443.037	136.468.633.070

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bảng cân đối kế toán Văn phòng Công ty (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh		
			Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		17.112.290.201	18.919.533.361
I. Nợ ngắn hạn	310		13.170.901.240	13.488.923.601
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	5.179.332.719	5.805.964.448
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	40.000.000	785.105.726
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	2.623.578.293	3.574.908.166
4. Phải trả người lao động	314		1.748.915.564	1.772.350.409
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	5.633.682	606.528.000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	93.215.829	938.730.889
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	2.599.995.508	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.17a	639.097.591	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.18	241.132.054	5.335.963
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		3.941.388.961	5.430.609.760
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
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	V.15b	3.941.388.961	4.754.035.351
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
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	V.17b	-	676.574.409
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bảng cân đối kế toán Văn phòng Công ty (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		115.603.152.836	117.549.099.709
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	115.603.152.836	117.549.099.709
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		106.697.300.000	106.697.300.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		106.697.300.000	106.697.300.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		327.808.533	327.808.533
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		8.578.044.303	10.523.991.176
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.395.386.176	382.216.184
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.182.658.127	10.141.774.992
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		132.715.443.037	136.468.633.070

Người lập biểu

Đinh Thị Toàn

Kế toán trưởng

Bùi Nhật Lệ



Lập, ngày 20 tháng 03 năm 2019

Giám đốc

Phạm Văn Phả

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
VẤN PHÒNG CÔNG TY**

Năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	42.767.101.420	56.819.218.186
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		42.767.101.420	56.819.218.186
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	29.834.847.458	40.246.137.798
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		12.932.253.962	16.573.080.388
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	180.826.741	320.936.432
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	17.857.037	56.677.815
Trong đó: chi phí lãi vay	23		17.857.037	56.677.815
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	5.951.456.089	4.474.496.499
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		7.143.767.577	12.362.842.506
11. Thu nhập khác	31	VI.6	435.124.492	207.929.678
12. Chi phí khác	32	VI.7	113.016.069	33.456.751
13. Lợi nhuận khác	40		322.108.423	174.472.927
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		7.465.876.000	12.537.315.433
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.8	1.706.802.440	2.560.000.020
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>5.759.073.560</u>	<u>9.977.315.413</u>

Người lập biểu



Đinh Thị Toàn

Kế toán trưởng



Bùi Nhật Lệ

Lập, ngày 20 tháng 03 năm 2019

Giám đốc



Phạm Văn Phả

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ VĂN PHÒNG CÔNG TY

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		41.484.272.373	53.497.541.344
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(14.458.332.027)	(29.029.378.561)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(7.901.677.504)	(3.918.524.399)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(12.223.355)	(56.677.815)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(2.716.745.855)	(1.283.038.166)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		3.482.741.002	6.088.029.639
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(7.153.487.078)	(11.348.767.410)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		12.724.547.556	13.949.184.632
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(5.015.239.544)	(17.431.926.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		195.000.000	213.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(7.400.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		3.000.000.000	8.800.000.000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
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		39.640.989	770.856.432
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(9.180.598.555)	(7.648.069.568)

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

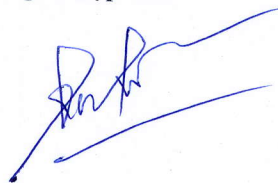
BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ văn phòng công ty (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh		
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		3.595.736.162	1.901.996.526
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(995.740.654)	(1.901.996.526)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7.468.811.000)	(6.401.838.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4.868.815.492)	(6.401.838.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(1.324.866.491)	(100.722.936)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	1.559.287.481	1.660.010.417
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	234.420.990	1.559.287.481

Người lập biểu



Đinh Thị Toàn

Kế toán trưởng



Bùi Nhật Lệ

Lập ngày 20 tháng 3 năm 2019

Giám đốc



Phạm Văn Phả

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY NĂM 2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Quản lý, bảo dưỡng đường thủy nội địa; tư vấn lập phương án và tổ chức, điều tiết, khống chế đảm bảo giao thông đường thủy nội địa.

3. **Ngành nghề kinh doanh** :

Ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm:

- Hoạt động quản lý nhà nước trong các lĩnh vực kinh tế chuyên ngành. Chi tiết: Quản lý, bảo trì đường thủy nội địa; Tư vấn, lập phương án và tổ chức; Điều tiết, khống chế bảo đảm giao thông đường thủy nội địa;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tour du lịch;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy. Chi tiết: Hoa tiêu đường thủy nội địa; Nạo vét, trục vớt, thanh thải chướng ngại vật đường thủy nội địa;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự (trừ hoạt động thể thao). Chi tiết: Massage;
- Đóng tàu và cầu kiện nổi;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Dịch vụ đại lý tàu biển;
- Vận tải hành khách đường thủy nội địa;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng đường thủy, bến cảng và các công trình trên sông, các cảng du lịch, cửa cống, duy tu kè, cột thủy trí, chính trị sông...; Sản xuất và sửa chữa lắp đặt báo hiệu đường thủy nội địa; Xây dựng các công trình công nghiệp và dân dụng;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác)/.

4. **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** Trong vòng 12 tháng

5. **Cấu trúc doanh nghiệp:**

Các đơn vị trực thuộc:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Xí nghiệp cơ khí – Công trình	Tổ 1, Khu 2, phường Hồng Hà, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh
Chi nhánh Công ty Cổ phần Quản lý đường sông số 3 tại Hà Nội	Số 6, phố Lương Ngọc Quyến, phường Hàng Buồm, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

6. **Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên BCTC:** Số liệu BCTC Văn phòng Công ty năm 2018 hoàn toàn nhất quán và đảm bảo tính so sánh được với số liệu BCTC Văn phòng Công ty năm 2017.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty(tiếp theo)

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

i. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay.

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 một 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 các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá theo số thực tế có thể thu hồi.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo thực tế phát sinh có đầy đủ chứng từ hợp lý hợp lệ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra theo qui định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu.

Công ty thực hiện đánh giá trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi vào cuối năm tài chính.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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 gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào cuối năm khi có sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho. Việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại vật tư, hàng hóa, sản phẩm tồn kho theo qui định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu...

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

a) Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá Tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được Tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá Tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi Tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại Tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc và thiết bị	03 - 07
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 11

b) Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐVH

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty là:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất tại địa chỉ số 4A ngõ Phát Lộc, phường Hàng Buồm, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội. Quyền sử dụng đất có thời hạn sử dụng lâu dài, nguyên giá được xác định theo chứng thư thẩm định giá số 408/2016/CTTĐG-CIMEICO ngày 18 tháng 19 năm 2016 của Công ty TNHH Định giá CIMEICO.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước ghi nhận chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí sửa chữa lớn

Chi phí sửa chữa được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Các chi phí khác

Các chi phí khác được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết 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 doanh nghiệp.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, và chi phí lãi tiền vay phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí thực tế phát sinh phải được quyết toán với chi phí phải trả đã trích trước, chênh lệch sẽ được hoàn nhập hoặc hạch toán tiếp vào chi phí.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Các khoản phải trả chưa phát sinh do chưa nhận hàng hóa, dịch vụ nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này để đảm bảo khi phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh được phản ánh là dự phòng phải trả.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Khoản dự phòng phải trả được lập tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Trường hợp số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ kế toán này lớn hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán đó. Trường hợp số dự phòng phải trả lập ở kỳ kế toán này nhỏ hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch phải được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Lợi nhuận chưa phân phối

Ghi nhận kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của doanh nghiệp.

Các quỹ khác

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông phê chuẩn hàng năm.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

a) 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./.

b) 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 (02) 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./.

13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

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

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)

14. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành, được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

16. Công cụ tài chính

i. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dùng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần 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.

ii. Nợ phải trả tài chính

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

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 tài chính đó.

iii. Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

19. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VIII.2

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VĂN PHÒNG CÔNG TY****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	13.770.603	26.497.997
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	220.650.387	1.532.789.484
Cộng	<u>234.420.990</u>	<u>1.559.287.481</u>

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>
A- Ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn	4.400.000.000	4.400.000.000	-	-
Cộng	<u>4.400.000.000</u>	<u>4.400.000.000</u>	-	-

Theo Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 08/2018/MSB-TGCKH ký ngày 2 tháng 5 năm 2018. Số tiền gửi tiết kiệm là 4,4 tỷ đồng với thời hạn 8 tháng, lãi suất 4,8%/năm.

3. Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	26.281.000.783	21.343.634.976
Công ty Cổ phần du lịch AST	26.281.000.783	21.343.634.976
Phải thu các khách hàng khác	9.572.929.921	9.695.862.248
Chi Cục đường thủy nội địa phía Bắc	360.777.034	676.083.143
Công ty cổ phần cầu 12- CIENCO 1	527.702.934	2.527.702.934
Bà Nguyễn Thị Hồng Nhung	462.000.000	77.000.000
Công ty TNHH thương mại Tân Lập	-	239.022.000
Cục đường thủy nội địa Việt Nam	7.760.924.018	6.122.776.171
Các khách hàng khác	461.525.935	53.278.000
Cộng	<u>35.853.930.704</u>	<u>31.039.497.224</u>

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trả trước cho người bán khác	96.500.000	36.000.000
Ông Đặng Hồng Dương	36.000.000	36.000.000
Các nhà cung cấp khác	60.500.000	-
Cộng	<u>96.500.000</u>	<u>36.000.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)**5. Phải thu khác****a) Ngắn hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	1.776.678.335	-	2.311.348.833	-
Dự thu lãi tiền gửi	141.185.752	-	-	-
Thuế TNCN phải nộp	194.755.060	-	228.875.060	-
Ký cược, ký quỹ	1.438.581.323	-	2.069.084.138	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	2.156.200	-	13.389.635	-
Cộng	1.776.678.335	-	2.311.348.833	-

b) Dài hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	36.833.333.327	-	45.557.873.531	-
Bà Nguyễn Thị Việt Loan - ký cược, ký quỹ (*)	36.833.333.327	-	38.833.333.331	-
Công ty Cổ phần đầu tư và phát triển tàu du lịch (**)	-	-	6.724.540.200	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	17.431.926.000	-	17.431.926.000	-
Công ty Cổ phần đầu tư thương mại xây dựng sông Hồng (***)	17.431.926.000	-	17.431.926.000	-
Cộng	54.265.259.327	-	62.989.799.531	-

(*) Theo Hợp đồng đặt cọc về việc thuê địa điểm kinh doanh khách sạn tại Số 06 Lương Ngọc Quyến, phường Hàng Broom, quận Hoàn Kiếm, Hà Nội số 19A/2017/HĐĐC-ĐS3 ký ngày 01 tháng 6 năm 2017. Số tiền đặt cọc là 40 tỷ đồng trong thời gian 20 năm, để đảm bảo thực hiện Hợp đồng thuê địa điểm kinh doanh khách sạn tại số 06 Lương Ngọc Quyến, Hoàn Kiếm, Hà Nội số 19/2016/HĐTKS-ĐS3 ký ngày 22 tháng 10 năm 2016 giữa Bà Nguyễn Thị Việt Loan và Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 (DS3). Số tiền đặt cọc được giải tỏa dần hàng tháng và được trừ để thực hiện nghĩa vụ trả tiền thuê địa điểm kinh doanh kể từ tháng 6 năm 2017. Nếu trong thời gian của hợp đồng, DS3 từ chối nghĩa vụ đã thỏa thuận thì sẽ bị mất toàn bộ tiền đặt cọc; nếu Bà Nguyễn Thị Việt Loan từ chối nghĩa vụ đã thỏa thuận thì ngoài việc hoàn trả số tiền đặt cọc còn phải nộp phạt số tiền bằng số tiền đặt cọc.

(**) Theo Hợp đồng đặt cọc về việc đặt cọc thuê tàu du lịch số 17A/2016/HĐĐC-ĐS3 ký ngày 4 tháng 7 năm 2016. Số tiền đặt cọc là 13 tỷ đồng trong thời gian 5 năm, để đảm bảo thực hiện Hợp đồng thuê tàu du lịch số 15A/HĐTTDL-2016 ký ngày 28 tháng 6 năm 2016 giữa Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 (DS3) và Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển tàu du lịch. Số tiền đặt cọc được giải tỏa dần hàng tháng và được trừ để thực hiện nghĩa vụ trả tiền thuê tàu kể từ tháng 11 năm 2016. Trong thời gian thực hiện của hợp đồng, nếu DS3 từ chối nghĩa vụ đã thỏa thuận thì sẽ mất toàn bộ tiền đặt cọc; nếu Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển tàu du lịch từ chối nghĩa vụ đã thỏa thuận thì ngoài việc hoàn trả số tiền đặt cọc còn phải nộp phạt số tiền bằng tiền đặt cọc. Đến 31/12/2018, toàn bộ tiền đặt cọc đã được bù trừ với tiền thuê tàu

(***) Theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 09/2017/HĐHTĐT ký ngày 25 tháng 6 năm 2017 giữa Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 (DS3) và Công ty Cổ phần đầu tư thương mại Xây

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty(tiếp theo)

dụng Sông Hồng. Qua đó, hai bên cùng hợp tác để hoàn thiện Dự án Đầu tư Xây dựng khu nhà ở dân dân tại địa chỉ số 35, phường Nam Đồng, quận Đống Đa, Hà Nội theo hình thức hợp tác đầu tư mà không thành lập pháp nhân. Cụ thể: DS3 đồng ý góp vốn bằng 30% tổng vốn đầu tư cho toàn bộ dự án theo khái toán là (58.106.420.000 x 30%), số tiền 17.431.926.000 đồng và trở thành chủ sở hữu 30% giá trị thương mại của Dự án. Thời hạn hợp tác đầu tư là 60 tháng và có thể gia hạn theo thỏa thuận bằng văn bản.

6. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	58.081.341	-	211.005.594	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	624.186.832	-	3.453.171.026	-
Cộng	682.268.173	-	3.664.176.620	-

7. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	8.234.274.476	1.196.470.979	18.837.063.969	28.267.809.424
Tăng do đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	2.060.085.793	2.060.085.793
Phân loại lại	-	(409.387.914)	409.387.914	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(584.600.000)	(584.600.000)
Số cuối năm	8.234.274.476	787.083.065	20.721.937.676	29.743.295.217
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	455.147.980	725.501.538	5.938.214.692	7.118.864.210
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	2.408.358.316	750.167.329	11.367.996.438	14.526.522.083
Khấu hao trong năm	375.077.676	12.316.308	1.874.306.849	2.261.700.833
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(584.600.000)	(584.600.000)
Số cuối năm	2.783.435.992	762.483.637	12.657.703.287	16.203.622.916
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	5.825.916.160	446.303.650	7.469.067.531	13.741.287.341
Số cuối năm	5.450.838.484	24.599.428	8.064.234.389	13.539.672.301

Một số tài sản cố định hữu hình có nguyên giá và giá trị còn lại lần lượt là 2.654.616.033 và 293.842.925 đang được thế chấp cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam- Chi nhánh Quảng Ninh.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)**8. Tăng giảm tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình là Quyền sử dụng đất theo Hợp đồng Chuyển nhượng quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở ký ngày 9 tháng 11 năm 2016 giữa Ông Nguyễn Thiện Quang - Bà Cát Thúy Hằng (bên A) và Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 (bên B). Theo đó, bên A đồng ý chuyển nhượng toàn bộ quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở tại địa chỉ số 4A ngõ Phát Lộc, phường Hàng Buồm, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội cho bên B. Quyền sử dụng đất có thời hạn sử dụng lâu dài, nguyên giá được xác định theo chứng thư thẩm định giá số 408/2016/CTTĐG-CIMEICO ngày 18 tháng 19 năm 2016 của Công ty TNHH Định giá CIMEICO. Đến ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 chưa hoàn thành xong thủ tục sang tên.

9. Xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong năm</u>	<u>Kết chuyển vào TSCĐ trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Công trình Nhà văn phòng Đội	237.415.075	-	-	237.415.075
Hoán cải tàu chở nước VP 1292	-	1.219.684.090	(1.219.684.090)	-
Sửa chữa lớn tàu QN 3039	-	840.401.703	(840.401.703)	-
Xuồng máy 60CV	-	400.244.091	-	400.244.091
Công trình Nhà Thương mại và Khách sạn Phường Hồng Hà	-	38.893.000	-	38.893.000
Cộng	237.415.075	2.499.222.884	(2.060.085.793)	676.552.166

10. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phần mềm máy tính	-	1.125.000
Chi phí bảo hiểm	-	15.798.175
Công cụ dụng cụ	1.277.005.547	2.085.343.041
Chi phí sửa chữa	-	228.226.221
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	99.521.945	1.279.550
Cộng	1.376.527.492	2.331.771.987

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả các nhà cung cấp khác	5.179.332.719	5.805.964.448
Công ty Cổ phần VINCORP	465.300.000	-
Công ty Cổ phần quản lý đường sông số 8	793.728.857	-
Công ty Cổ phần quản lý đường sông số 6	453.156.308	-
Công ty TNHH Du lịch dịch vụ Thương mại Thúy Nga	-	787.381.496
Công ty TNHH cơ khí thủy Đức Thịnh	172.255.700	1.629.475.651
Công ty TNHH MTV Mai Hoàng 69	1.104.706.900	610.479.211
Các nhà cung cấp khác	2.190.184.954	2.778.628.090
Cộng	5.179.332.719	5.805.964.448

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)**12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	40.000.000	40.000.000	785.105.726	785.105.726
Công ty Cổ phần Quản lý bảo trì ĐTNĐ số 1	40.000.000	40.000.000	-	-
Ban quản lý Vịnh Hạ Long	-	-	659.517.726	659.517.726
Công ty TNHH Quan Minh	-	-	125.588.000	125.588.000
Cộng	40.000.000	40.000.000	785.105.726	785.105.726

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>		<u>Số cuối năm</u>	
	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã thực nộp trong năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã thực nộp trong năm</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	799.453.163	2.190.944.883	(2.060.437.743)	929.960.303
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.545.216.313	1.706.802.440	(2.716.745.855)	1.535.272.898
Thuế thu nhập cá nhân	230.238.690	416.227.028	(488.120.626)	158.345.092
Cộng	3.574.908.166	4.313.974.351	(5.265.304.224)	2.623.578.293

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Giá trị thuê tàu phải trả	-	606.528.000
Chi phí lãi vay phải trả	5.633.682	-
Cộng	5.633.682	606.528.000

**15. Phải trả khác
a/ Ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	93.215.829	938.730.889
Kinh phí công đoàn	9.061.419	5.900.000
Xí nghiệp Dịch vụ cơ khí bảo trì - các khoản chi hộ	-	781.525.089
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	84.154.410	151.305.800
Cộng	93.215.829	938.730.889

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)

b/ Dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả các bên liên quan	3.424.388.961	4.237.035.351
Bà Nguyễn Thị Việt Loan- hợp tác kinh doanh(*)	3.424.388.961	4.237.035.351
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	517.000.000	517.000.000
Ông Như Ánh Dương - phải trả chi phí hợp tác kinh doanh khu dịch vụ (**)	517.000.000	517.000.000
Cộng	<u>3.941.388.961</u>	<u>4.754.035.351</u>

(*) Là khoản phải trả Bà Nguyễn Thị Việt Loan theo các hợp đồng:

- Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 12/2012/HĐHTKD-CTCPĐS3 về việc đóng mới tàu thủy lưu trú du lịch ký ngày 20 tháng 9 năm 2012 giữa Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 và Bà Nguyễn Thị Việt Loan. Theo đó, 2 bên đồng ý góp vốn để đóng mới tàu thủy lưu trú du lịch vỏ thép với thời gian hợp tác là 20 năm, tỷ lệ phân chia là DS3 60% và Bà Nguyễn Thị Việt Loan 40%
- Phụ lục hợp đồng số 12/2014/PLHĐHTKD về việc đóng mới tàu thủy lưu trú du lịch ký ngày 10 tháng 9 năm 2014, thay đổi tỷ lệ vốn góp liên doanh và tỷ lệ chia lãi, lỗ, rủi ro là: DS3 55% và Bà Nguyễn Thị Việt Loan 45%
- Hợp đồng kinh doanh chia lợi nhuận số 01/2018/HĐKD ký ngày 1 tháng 1 năm 2018 thống nhất phân chia lợi nhuận sau thuế tàu du lịch Cristina Cruise QN-7868, bà Nguyễn Thị Việt Loan được hưởng lợi ích là 35% của 45% doanh thu hoạt động kinh doanh của tàu du lịch Cristina Cruise QN-7868.

(**) Khoản phải trả theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 03/HĐHTKD-KHĐS3-2009 ký ngày 09 tháng 3 năm 2009 giữa Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông số 3 (bên A) và Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Vương Long (bên B) với người đại diện là Ông Như Ánh Dương. Qua đó, Hai bên A và B đồng ý hợp tác góp vốn để xây dựng khu Dịch vụ và Khách sạn tại khu B theo tổng mặt quy hoạch cải tạo tỷ lệ 1/500 được UBND tỉnh Quảng Ninh duyệt ngày 24 tháng 11 năm 2003. Thời gian của hợp đồng là 40 năm (đến năm 2048), với hình thức: bên A góp 20% (gồm giá trị đã đầu tư xây dựng phần móng công trình, số tiền đã nộp thuế từ năm 2005 – 2009, còn lại góp bằng tiền) và bên B góp 80% (gồm tiền lập quy hoạch, thiết kế và xây dựng công trình). Ngoài ra, bên A được cộng thêm vào vốn góp 5% giá trị xây dựng khu dịch vụ, do đó, tỷ lệ vốn mỗi bên là bên A 25%, bên B 75%. Do việc góp vốn và hợp tác kinh doanh không hình thành pháp nhân mới nên bên A ủy quyền toàn bộ cho bên B chịu trách nhiệm trước Pháp luật về hoạt động kinh doanh.

Khu B được xác định theo:

- Quyết định số 2691/QĐ-UBND ngày 31 tháng 7 năm 2007 của UBND tỉnh Quảng Ninh về việc “Cho Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 được chuyển giao từ đất không thu tiền sử dụng đất sang thuê đất để xây dựng trụ sở văn phòng và khu du lịch tại Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long”. Khu đất cụ thể đất thuê theo Bản đồ hiện trạng xin thuê đất tỷ lệ 1/200 đã được UBND tỉnh phê duyệt ngày 31/7/2007. Theo đó, khu B với diện tích 469,5m² được Công ty thuê để xây dựng khu dịch vụ.
- Quyết định số 3972/QĐ-UBND ngày 25 tháng 11 năm 2016 của UBND tỉnh Quảng Ninh về việc “Cho thuê bổ sung và điều chỉnh ranh giới, diện tích thuê đất cho Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 theo hình thức thuê đất trả tiền hàng năm để xây dựng trụ sở và khu dịch vụ tại Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long” kèm theo Bản trích lục và đo vẽ bổ sung điều chỉnh ranh giới xin thuê đất. Theo đó, diện tích khu B Công ty thuê đất xây dựng khu dịch vụ tăng lên 813,3m².

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)**16. Vay và nợ ngắn hạn**

Là khoản vay Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam- Chi nhánh Quảng Ninh theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 00342/2018/HĐTD ngày 12 tháng 10 năm 2018. Hạn mức tín dụng cho vay ngắn hạn: 2.600.000.000 đồng, hạn mức bảo lãnh: 10.390.000.000 đồng, thời hạn duy trì hạn mức tín dụng là 12 tháng kể từ ngày 04/10/2018. Lãi suất được quy định trong từng giấy nhận nợ. Mục đích khoản vay là để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh. Tài sản đảm bảo là 1 xe ô tô Camry 2.4G, biển kiểm soát 14A-252.32, giá trị theo biên bản định giá tài sản là 545.000.000 đồng và 1 bất động sản tại thửa đất số 25, tờ bản đồ số 42 P Hồng Hà, TP Hạ Long theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CĐ 919801, vào sổ GCN CT05778 do Sở TNMT tỉnh Quảng Ninh cấp ngày 23/01/2017, giá trị theo biên bản định giá là 3.161.000.000 đồng.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính như sau:

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số tiền vay phát sinh trong năm</u>	<u>Số tiền vay đã trả trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng	-	3.595.736.162	(995.740.654)	2.599.995.508
Cộng	-	3.595.736.162	(995.740.654)	2.599.995.508

**17. Dự phòng phải trả
a/ Ngắn hạn**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng do trích lập trong năm</u>	<u>Giảm do phân loại lại</u>	<u>Số cuối năm</u>
Công trình Đầu tư HTBH kết nối các điểm tham quan tuyến 4 BQLV	-	170.308.682	-	170.308.682
Xây dựng sửa chữa khách sạn số 06 Lương Ngọc Quyến	-	-	298.305.818	298.305.818
Công Trình Đầu tư HTBH kết nối các điểm tham quan tuyến 1,2,3,5 BQLV	-	170.483.091	-	170.483.091
Cộng	-	340.791.773	298.305.818	639.097.591

b/ Dài hạn

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Sử dụng quỹ dự phòng phải trả</u>	<u>Giảm do phân loại lại</u>	<u>Số cuối năm</u>
Gói thầu: Sửa chữa hệ thống phao neo, phao báo hiệu tại các điểm tham quan và lưu trú nghỉ đêm trên Vịnh Hạ Long	125.070.273	(125.070.273)	-	-
Gói thầu: Thi công xây dựng cầu Cẩm Hải. Hạng mục: Phao, biển báo hiệu, báo hiệu khoang thông thuyền	38.526.227	(38.526.227)	-	-
Gói thầu SXBH-03: Sản xuất bổ sung báo hiệu Khu vực 3	214.672.091	(214.672.091)	-	-
Xây dựng sửa chữa khách sạn số 06 Lương Ngọc Quyến	298.305.818	-	(298.305.818)	-
Cộng	676.574.409	(378.268.591)	(298.305.818)	-

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)**18. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	<u>Năm nay</u>
Số đầu năm	5.335.963
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	659.794.000
Chi quỹ	(423.997.909)
Số cuối năm	<u>241.132.054</u>

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

	<u>Vốn góp của chủ sở hữu</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm trước	106.697.300.000	327.808.533	6.876.072.566	113.901.181.099
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	9.977.315.413	9.977.315.413
Lợi nhuận chi nhánh chuyển về Văn phòng	-	-	164.459.579	164.459.579
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(92.018.382)	(92.018.382)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	(6.401.838.000)	(6.401.838.000)
Số dư cuối năm trước	<u>106.697.300.000</u>	<u>327.808.533</u>	<u>10.523.991.176</u>	<u>117.549.099.709</u>
Số dư đầu năm nay	106.697.300.000	327.808.533	10.523.991.176	117.549.099.709
Lợi nhuận chi nhánh chuyển về Văn phòng	-	-	423.584.567	423.584.567
Lợi nhuận Văn phòng trong năm nay	-	-	5.759.073.560	5.759.073.560
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(659.794.000)	(659.794.000)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	(7.468.811.000)	(7.468.811.000)
Số dư cuối năm này	<u>106.697.300.000</u>	<u>327.808.533</u>	<u>8.578.044.303</u>	<u>115.603.152.836</u>

b) Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.669.730	10.669.730
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	10.669.730	10.669.730
- Cổ phiếu phổ thông	10.669.730	10.669.730
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.669.730	10.669.730
- Cổ phiếu phổ thông	10.669.730	10.669.730
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẮN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Vắn phòng công ty (tiếp theo)**d) Phân phối lợi nhuận**

Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2018 số 136/2018/ĐS3/NQ - ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 06 năm 2018 như sau:

	VND
• Chia cổ tức/lợi nhuận cho các cổ đông/thành viên	: 7.468.811.000
• Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	: 659.794.000

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH VẮN PHÒNG CÔNG TY**1. Doanh thu**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Doanh thu quản lý, bảo trì, tư vấn giám sát, lắp đặt đường thủy	31.613.405.247	22.390.590.040
Doanh thu vận chuyển hành khách trên tàu	10.259.150.715	28.189.527.278
Doanh thu cho thuê khách sạn (*)	840.000.000	-
Doanh thu hoạt động khác	54.545.458	6.239.100.868
Cộng	<u>42.767.101.420</u>	<u>56.819.218.186</u>

(*) Theo Hợp đồng cho thuê địa điểm kinh doanh số 4A, ngõ Phát Lộc, phường Hàng Buồm, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội số 16/2017/HĐTKD ký ngày 15 tháng 11 năm 2017 giữa Công ty Cổ phần quản lý đường sông số 3 và Bà Nguyễn Thị Hồng Nhung.

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty Cổ phần Du lịch AST-dịch vụ vận chuyển khách	10.259.150.715	28.189.527.278

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Giá vốn quản lý, bảo trì, tư vấn giám sát, lắp đặt đường thủy	19.268.237.774	14.432.551.506
Giá vốn vận chuyển hành khách trên tàu	9.504.385.227	20.207.026.775
Giá vốn cho thuê khách sạn	721.432.684	-
Giá vốn hoạt động khác	-	5.606.559.517
Dự phòng bảo hành Công trình	340.791.773	-
Cộng	<u>29.834.847.458</u>	<u>40.246.137.798</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lãi tiền gửi	180.826.741	2.370.544
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	318.565.888
Cộng	<u>180.826.741</u>	<u>320.936.432</u>

4. Chi phí lãi vay

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay	17.857.037	56.677.815
Cộng	<u>17.857.037</u>	<u>56.677.815</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SỐNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)**5. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí cho nhân viên	3.310.607.313	2.567.568.432
Chi phí vật liệu quản lý	178.256.356	12.490.000
Chi phí đồ dùng văn phòng	7.180.000	174.997.965
Chi phí khấu hao tài sản cố định	55.713.876	57.808.328
Thuế, phí và lệ phí	111.726.971	108.632.962
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi		(331.547.310)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.772.966.565	1.058.382.448
Các chi phí khác	515.005.008	826.163.674
Cộng	<u>5.951.456.089</u>	<u>4.474.496.499</u>

6. Thu nhập khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lãi thanh lý nhượng bán TSCĐ	177.272.727	168.234.223
Hoàn nhập dự phòng bảo hành công trình	257.851.765	-
Các khoản thu nhập khác	-	39.695.455
Cộng	<u>435.124.492</u>	<u>207.929.678</u>

7. Chi phí khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế bị phạt, bị truy thu	63.102.640	-
Phạt do vi phạm hành chính	37.045.768	27.181.512
Chi phí khác	12.867.661	6.275.239
Cộng	<u>113.016.069</u>	<u>33.456.751</u>

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế tại Văn phòng Công ty	7.465.876.000	12.537.315.433
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế Chi nhánh chuyển về Văn phòng	423.584.567	164.459.579
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(139.177.542)	98.225.088
Các khoản điều chỉnh tăng	172.146.629	
- Thuế bị phạt, truy thu tại Văn phòng	63.102.640	
- Thuế bị phạt, truy thu tại chi nhánh	16.149.030	
- Phạt do vi phạm hành chính	37.045.768	27.181.512
- Chi phí không hợp lý, hợp lệ	55.849.191	71.043.576
Các khoản điều chỉnh giảm	(311.324.171)	-
- Chi phí phân bổ được ghi giảm theo biên bản thanh tra thuế	(311.324.171)	-
Thu nhập tính thuế	<u>7.750.283.025</u>	<u>12.800.000.100</u>
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	<u>1.550.056.605</u>	<u>2.560.000.020</u>
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	156.745.835	-
Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	<u>1.706.802.440</u>	<u>2.560.000.020</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)**9. Chi phí sản xuất theo yếu tố**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	8.470.244.485	23.104.829.470
Chi phí nhân công	7.797.524.079	8.681.122.146
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.261.700.833	2.165.179.208
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.491.043.929	7.628.264.747
Chi phí dự phòng bảo hành công trình	340.791.773	-
Chi phí khác	1.596.014.254	7.978.800.897
Cộng	<u>32.957.319.353</u>	<u>49.558.196.468</u>

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ VĂN PHÒNG CÔNG TY**1. Các giao dịch không bằng tiền**

Trong năm Công ty phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

	<u>Năm nay</u>
Bù trừ tiền cọc vào tiền thuê khách sạn và thuê tàu	8.724.540.204

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty.

2. Thông tin về các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

A, Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Giám đốc, kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

	<u>Năm nay</u>
Bà Nguyễn Thị Việt Loan	
<i>Phải thu chi phí sửa chữa tàu</i>	26.076.653
<i>Thu tiền sửa chữa tàu</i>	26.076.653
<i>Phải trả tiền thuê khách sạn</i>	2.000.000.004
<i>Đối trừ tiền thuê khách sạn và khoản đặt cọc</i>	2.000.000.004
<i>Tiền hợp tác kinh doanh phải trả</i>	693.400.442
<i>Trả tiền hợp tác kinh doanh</i>	1.506.046.832

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.5b; V.15b./.

Các khoản công nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt:

	<u>Năm nay</u>
Tiền lương	1.338.835.536
Thù lao	161.625.600
Tiền cổ tức được phân phối (*)	2.144.032.800
Cộng	<u>2.894.263.368</u>

(*) Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2018 số 136/2018/ĐS3/NQ - ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 06 năm 2018. Số tiền để chia cổ tức là: 7.468.811.000 đồng, chia cổ tức 700 đồng/CP.

B, Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần du lịch AST	Bà Nguyễn Thị Việt Loan – chủ tịch HĐQT của DS3, đồng thời là Tổng giám đốc của AST
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển tàu du lịch	Giám đốc là ông Nguyễn Mạnh Dũng – chồng bà Nguyễn Thị Việt Loan

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các nghiệp vụ chính phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Năm nay</u>
Công ty Cổ phần du lịch AST	
<i>Phải thu dịch vụ vận chuyển hành khách</i>	11.445.065.807
<i>Tiền thu từ cung cấp dịch vụ</i>	6.507.700.000
<i>Phải thu khác khoản chi hộ</i>	5.040.000
<i>Thu tiền chi hộ</i>	5.040.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển tàu du lịch	
<i>Đổi trừ tiền thuê tàu và tiền đặt cọc</i>	6.724.540.200

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.3, V.5b ./.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

3. Quản lý rủi ro tài chính

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Giám đốc chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập.

A, Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong 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 phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng.

Phải thu khách hàng

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)

Để quản lý nợ phải thu khách hàng, Ban Giám đốc đã ban hành qui chế bán hàng, cung cấp dịch vụ với các qui định chặt chẽ về các đối tượng mua hàng, định mức bán hàng, hạn mức nợ và thời hạn nợ một cách cụ thể. Hàng tháng Ban Giám đốc thực hiện kiểm tra việc tuân thủ qui chế bán hàng này. Ngoài ra, nhân viên phòng kế toán thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Khoản phải thu khách hàng của Công ty liên quan đến nhiều đơn vị nhà nước và đơn vị là bên liên quan nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng trong nước. Ban Giám đốc không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản tiền gửi này.

B, Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

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 lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua các biện pháp: thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai để duy trì một lượng tiền cũng như các khoản vay ở mức phù hợp, giám sát các luồng tiền phát sinh thực tế với dự kiến nhằm giảm thiểu ảnh hưởng do biến động của luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phái sinh (không bao gồm lãi phải trả) dựa trên thời hạn thanh toán theo hợp đồng và chưa được chiết khấu như sau:

	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<u>Cộng</u>
Số cuối năm				
Vay và nợ	2.599.995.508	-	-	2.599.995.508
Phải trả người bán	5.179.332.719	-	-	5.179.332.719
Các khoản phải trả khác	2.486.862.666	3.941.388.961	-	6.428.251.627
Cộng	10.266.190.893	3.941.388.961	-	14.207.579.854
Số đầu năm				
Phải trả người bán	5.805.964.448	-	-	5.805.964.448
Các khoản phải trả khác	3.317.609.298	5.430.609.760	-	8.748.219.058
Cộng	9.123.573.746	5.430.609.760	-	14.554.183.506

Ban Giám đốc cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn trong vòng 12 tháng có thể được gia hạn với các bên cho vay hiện tại.

C, Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường.

Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động của Công ty gồm: rủi ro lãi suất và rủi ro giá hàng hóa/nguyên vật liệu.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tô 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi có kỳ hạn.

Rủi ro về giá hàng hóa/nguyên vật liệu

Công ty có rủi ro về sự biến động của giá hàng hóa/nguyên vật liệu. Công ty quản lý rủi ro về giá hàng hóa/nguyên vật liệu bằng cách theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường nhằm quản lý thời điểm mua hàng, kế hoạch sản xuất và mức hàng tồn kho một cách hợp lý.

D, Tài sản đảm bảo*Tài sản thế chấp cho đơn vị khác*

	<u>Nguyên giá</u>	<u>Giá trị còn lại</u>
Nhà văn phòng Công ty	1.151.938.000	215.815.122
Nhà gara ô tô 1	32.952.000	-
Cổng và tường rào công ty	138.972.000	-
Hệ thống rãnh nước	35.708.511	-
Bếp ăn tập thể	115.712.000	-
Sân bê tông	131.803.469	-
Nhà gara ô tô 2	144.545.455	78.027.803
Xe ô tô Camry 14D-2099	902.984.598	-
Cộng	<u>2.654.616.033</u>	<u>293.842.925</u>

Một số tài sản cố định hữu hình có nguyên giá và giá trị còn lại lần lượt là 2.654.616.033 và 293.842.925 đang được thế chấp cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh.

Bất động sản là quyền sử dụng đất tại thửa đất số 25, tờ bản đồ số 42 P Hồng Hà, TP Hạ Long theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CD 919801, vào sổ GCN CT05778 do Sở TNMT tỉnh Quảng Ninh cấp ngày 23/01/2017, giá trị theo biên bản định giá là 3.161.000.000 đồng.

4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	<u>Giá trị sổ sách</u>		<u>Giá trị hợp lý</u>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	234.420.990	1.559.287.481	234.420.990	1.559.287.481
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4.400.000.000	-	4.400.000.000	-
Phải thu khách hàng	35.853.930.704	31.039.497.224	35.853.930.704	31.039.497.224
Các khoản phải thu khác	58.174.831.211	65.301.148.364	58.174.831.211	65.301.148.364
Cộng	<u>98.663.182.905</u>	<u>97.899.933.069</u>	<u>98.663.182.905</u>	<u>97.899.933.069</u>
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	2.599.995.508	-	2.599.995.508	-
Phải trả người bán	5.179.332.719	5.805.964.448	5.179.332.719	5.805.964.448
Các khoản phải trả khác	6.428.251.627	8.748.219.058	6.428.251.627	8.748.219.058
Cộng	<u>14.207.579.854</u>	<u>14.554.183.506</u>	<u>14.207.579.854</u>	<u>14.554.183.506</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng công ty (tiếp theo)

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, cho vay, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác ngắn hạn tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá giao dịch công bố tại ngày kết thúc năm tài chính/kỳ kế toán. Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết nhưng có giá giao dịch do 3 công ty chứng khoán công bố tại ngày kết thúc năm tài chính thì giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch do 3 công ty chứng khoán công bố.
- Giá trị hợp lý của các khoản cho vay, phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác dài hạn, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán và không có giá giao dịch do 3 công ty chứng khoán công bố được ước tính bằng cách chiết khấu dòng tiền với lãi suất áp dụng cho các khoản nợ có đặc điểm và thời gian đáo hạn còn lại tương tự.

Công ty chưa thực hiện đánh giá chính thức các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết và không có giá giao dịch của 3 công ty chứng khoán công bố. Tuy nhiên, Ban Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ.

5. Những thông tin khác

Số liệu so sánh trên Báo cáo tài chính văn phòng công ty năm 2018 là số liệu trên Báo cáo tài chính văn phòng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Lập ngày 20 tháng 03 năm 2019

Người lập biểu

Đinh Thị Toàn

Kế toán trưởng

Bùi Nhật Lệ

Giám đốc



Phạm Văn Phả