

CÔNG TY CỔ PHẦN MHC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc

Số: 11 /MHC

V/v: "BCTC Quý 4 năm 2017

- Hợp nhất"

Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2018

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN
CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGĐCK TPHCM**

(có thể sử dụng để công bố thông tin đồng thời đến UBCKNN và SGĐCK)

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM**

Công ty: Công ty Cổ phần MHC

Mã chứng khoán: MHC

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 10, Tòa nhà VINATEA, Số 92, đường Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhàn, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Điện thoại: 043.5770810

Fax: 043.5770814

Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Thị Lan Anh

Địa chỉ: Tầng 10, Tòa nhà Vinatea, 92 Võ Thị Sáu, Hai Bà Trưng, Hà Nội

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 04 35770810

Loại thông tin công bố 24 giờ 72 giờ bất thường theo yêu cầu định kỳ:

Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính quý 4 năm 2017 - Hợp nhất và Công văn giải trình.

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 25/01/2018 tại đường dẫn www.marinahanoi.com.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính quý 4 năm 2017 – Hợp nhất
- Công văn 09/MHC

**Người đại diện theo pháp luật/
Người được ủy quyền công bố thông tin**
(Ký tên, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



TRƯỞNG PHÒNG KẾ TOÁN
Nguyễn Thị Lan Anh

CÔNG TY CỔ PHẦN MHC



MHC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 4-2017

Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
TẠI NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017 (HỢP NHẤT)

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		594,074,976,132	439,978,323,464
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110		13,278,714,670	11,499,679,326
1. Tiền	111		4,732,102,452	3,882,457,991
2. Các khoản tương đương tiền	112		8,546,612,218	7,617,221,335
II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120		531,783,018,240	402,434,599,488
1. Chứng khoán kinh doanh	121		549,866,224,923	434,770,535,927
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-18,830,981,405	-33,035,936,439
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		747,774,722	700,000,000
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		46,655,466,458	22,780,039,398
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		16,182,480,878	13,117,769,382
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		325,742,546	204,799,909
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
4. Phải thu ngắn hạn khác	136		39,230,746,461	19,040,973,534
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-9,083,503,427	-9,583,503,427
IV. HÀNG TỒN KHO	140		0	275,000
1. Hàng tồn kho	141		0	275,000
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		2,357,776,764	3,263,730,252
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		267,018,888	280,701,545
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,530,770,635	1,573,923,019
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		559,987,241	1,409,105,688
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B -TÀI SẢN DÀI HẠN	200		47,833,444,399	72,792,251,722
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		2,500,000	10,002,500,000
1. Phải thu dài hạn khác	216		2,500,000	10,002,500,000
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220		6,558,731,762	5,601,667,922
1. Tài sản cố định hữu hình	221		6,558,731,762	4,855,174,122
- Nguyên giá	222		21,199,759,252	18,481,869,253
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-14,641,027,490	-13,626,695,131
2. Tài sản cố định vô hình	227		0	746,493,800
- Nguyên giá	228		0	746,493,800
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		0	0
III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	230		27,315,285,283	28,868,941,263
- Nguyên giá	231		38,530,325,770	38,530,325,770
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-11,215,040,487	-9,661,384,507
IV. TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN	240		0	0
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0
V. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250		13,249,407,354	28,319,142,537
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		3,249,407,354	4,440,870,137
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		10,000,000,000	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		0	
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			23,878,272,400
VI. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		707,520,000	0
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		707,520,000	0
2. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		641,908,420,531	512,770,575,186

M.S.C
★

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	4
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		149,665,698,776	30,769,491,583
I. NỢ NGẮN HẠN	310		49,325,706,749	30,514,811,534
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		13,086,366,828	9,522,706,440
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		60,505,792	47,745,792
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		2,132,953,984	878,915,359
4. Phải trả người lao động	314		2,577,716,843	2,753,717,457
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		8,098,471,328	2,662,299,369
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		11,272,725	10,909,089
7. Phải trả ngắn hạn khác	319		2,505,947,850	2,410,458,622
8. Vay ngắn hạn	320		19,373,618,555	11,828,331,202
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,478,852,844	399,728,204
II. NỢ DÀI HẠN	330		100,339,992,027	254,680,049
1. Phải trả dài hạn khác	337		237,982,027	254,680,049
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		100,102,010,000	0
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		492,242,721,755	482,001,083,603
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410		492,242,721,755	482,001,083,603
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		327,352,100,000	327,352,100,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		327,352,100,000	327,352,100,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		28,614,580,000	28,614,580,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
4. Cổ phiếu quỹ	415		-1,200,000	-1,200,000
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		8,712,225,710	8,712,225,710
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		127,565,016,045	117,323,377,893
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		115,073,908,921	57,686,745,786
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		12,491,107,124	59,636,632,107
II. NGUỒN KINH PHÍ, QUỸ KHÁC	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		641,908,420,531	512,770,575,186

Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lê Thị Lan Hương

TRƯỞNG PHÒNG KT



Nguyễn Thị Lan Anh

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Công Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
(Dạng đầy đủ)
QUÝ IV NĂM 2017 (HỢP NHẤT)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		14,358,655,022	27,275,391,460	70,403,075,509	71,926,062,890
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	03				0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV (10=01-03)	10		14,358,655,022	27,275,391,460	70,403,075,509	71,926,062,890
4. Giá vốn hàng bán	11		13,270,700,882	23,899,545,332	63,616,812,180	62,760,955,468
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV (20=10-11)	20		1,087,954,140	3,375,846,128	6,786,263,329	9,165,107,422
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		7,317,448,292	13,735,415,161	30,809,644,477	127,675,384,115
7. Chi phí tài chính	22		6,215,966,176	26,959,694,805	13,236,573,522	46,116,465,249
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2,792,110,714	951,484,127	7,051,586,434	2,274,581,890
8. Phần lãi trong công ty liên doanh, liên kết	24		-542,573,517	-117,645,927	-1,191,462,784	-1,332,963,508
9. Chi phí bán hàng	25		0	0	0	3,830,909
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,904,972,769	2,075,161,205	7,892,665,612	8,492,270,819
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30= 20+ (21-22)-(24+25)}	30		-258,110,030	-12,041,240,648	15,275,205,888	80,894,961,052
12. Thu nhập khác	31		0	629,363,458	228,763,462	629,363,458
13. Chi phí khác	32		425,021	47,079,261	33,494,177	48,825,007
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-425,021	582,284,197	195,269,285	580,538,451
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		-258,535,051	-11,458,956,451	15,470,475,173	81,475,499,503
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		80,740,681	-2,598,425,509	2,979,368,049	21,838,867,396
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0		
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		-339,275,732	-8,860,530,942	12,491,107,124	59,636,632,107
18.1. Lợi ích của cổ đông thiểu số	61		0	0		0
18.2. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	62		-339,275,732	-8,860,530,942	12,491,107,124	59,636,632,107
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2018
TỔNG GIÁM ĐỐC

NGƯỜI LẬP BIỂU

TRƯỞNG PHÒNG KT






Lê Thị Lan Hương

Nguyễn Thị Lan Anh

Nguyễn Công Tuấn

CÔNG TY CỔ PHẦN MHCĐịa chỉ: Tầng 10, tòa nhà Vinatea, Số 92, đường Võ Thị Sáu,
Quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội**Mẫu số B 03a - DN**(Ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÝ IV NĂM 2017 (HỢP NHẤT)

DIỄN GIẢI	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	<i>01</i>		15,470,475,173	81,475,499,503
2. Điều chỉnh cho các khoản				
-Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư	02		2,567,988,339	2,147,652,750
-Các khoản dự phòng	03		-14,704,955,034	31,834,766,506
-(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		837,506	45,913,390
-(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-28,342,071,497	-115,371,245,535
-Chi phí Lãi vay	06		7,051,586,434	2,274,581,890
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		-17,956,139,079	2,407,168,504
(Tăng) / giảm các khoản phải thu	09		1,085,608,246	-4,392,522,936
(Tăng) / giảm hàng tồn kho	10		275,000	624,000
Tăng / (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		-4,456,992,412	4,410,217,974
(Tăng) / giảm chi phí trả trước	12		-693,837,343	120,477,255
(Tăng) / giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	0
Tiền lãi vay đã trả	14		-1,397,485,216	-1,607,194,892
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-372,560,830	-28,346,671,543
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	0
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-1,192,075,360	-54,400,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-24,983,206,994	-27,462,301,638
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-2,717,889,999	-1,138,935,489
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		840,250,909	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-5,300,000,000	-426,144,888,333
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1,000,000,000	130,001,430,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-661,129,844,456	-363,017,493,269
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		572,517,237,666	685,319,321,559
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		13,569,693,503	12,289,784,311
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-81,220,552,377	37,309,218,779
III. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		0	13,490,390,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		247,250,960,546	104,305,395,033
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-139,268,163,193	-94,010,163,831

DIỄN GIẢI	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	-28,554,658,950
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>107,982,797,353</i>	<i>(4,769,037,748)</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</i>	<i>50</i>		<i>1,779,037,982</i>	<i>5,077,879,393</i>
<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	<i>60</i>		<i>11,499,679,326</i>	<i>6,421,750,862</i>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		-2,638	49,071
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</i>	<i>70</i>		<i>13,278,714,670</i>	<i>11,499,679,326</i>

NGƯỜI LẬP BIỂU

TRƯỞNG PHÒNG KT

Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2018



Lê Thị Lan Hương



Nguyễn Thị Lan Anh

TỔNG GIÁM ĐỐC




Nguyễn Công Tuấn

CÔNG TY CỔ PHẦN MHC

Tầng 10, tòa nhà VINATEA, số 92, đường Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhàn, Q. Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội, Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ IV NĂM 2017

I. Đơn vị báo cáo

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần MHC (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam. Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty quý 4 năm 2017 bao gồm Công ty và công ty con (được gọi chung là “Tập đoàn”) và các lợi ích của Tập đoàn trong các công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

2. Lĩnh vực kinh doanh, ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận Đăng ký Kinh doanh, các hoạt động chính của Công ty là:

- Dịch vụ giao nhận kho vận tải hàng hóa;
- Bốc xếp hàng hóa và container;
- Khai thuê hải quan;
- Kinh doanh vận tải đa phương thức;
- Buôn bán, sản xuất tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng;
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa; đại lý hàng hải;
- Lai dắt tàu biển;
- Khai thác cảng và kinh doanh bãi container;
- Xây dựng công trình giao thông;
- Dịch vụ cho thuê văn phòng và khu siêu thị;
- Vận tải đường thủy; và
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ.

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty có 2 công ty con và 2 công ty liên doanh, liên kết.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty và các công ty con có 69 nhân viên.

II. Cơ sở lập báo cáo tài chính

1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

2. Đơn vị tiền tệ kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

III. Chuẩn mực và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp áp dụng

1. Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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.

2. Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính hợp nhất quý 4-2017, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất quý 4-2017 được lập theo phương pháp gián tiếp.

3. Cơ sở hợp nhất

Công ty con

Công ty con là các đơn vị chịu sự kiểm soát của Tập đoàn. Báo cáo tài chính của công ty con được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày kiểm soát bắt đầu có hiệu lực cho tới ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định theo tỷ lệ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của đơn vị bị mua lại tại ngày mua.

Việc thoái vốn của Tập đoàn trong công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Tập đoàn trong tài sản thuần của công ty con và số thu hoặc chi từ việc thoái vốn tại công ty con được ghi nhận vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thuộc vốn chủ sở hữu.

Mất quyền kiểm soát

Khi mất quyền kiểm soát tại một công ty con, Tập đoàn dừng ghi nhận tài sản và nợ phải trả của công ty con cũng như lợi ích cổ đông không kiểm soát và các cấu phần vốn chủ sở hữu khác. Bất kỳ khoản lãi hoặc lỗ nào phát sinh từ sự kiện này đều được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau khi thoái vốn, phần lợi ích còn lại trong công ty con trước đó (nếu có) được ghi nhận theo giá trị ghi sổ còn lại của khoản đầu tư trên báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ, sau khi được điều chỉnh theo tỷ lệ tương ứng cho những thay đổi trong vốn chủ sở hữu kể từ ngày mua nếu Tập đoàn vẫn còn ảnh hưởng đáng kể trong đơn vị nhận đầu tư, hoặc trình bày theo giá gốc của khoản đầu tư còn lại nếu không còn ảnh hưởng đáng kể.

Công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát (các đơn vị nhận đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu)

Công ty liên kết là những công ty mà Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không kiểm soát, các chính sách tài chính và hoạt động của công ty. Các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát là những cơ sở kinh doanh mà Tập đoàn có quyền đồng kiểm soát được thiết lập bằng thỏa thuận hợp đồng và đòi hỏi sự nhất trí của các bên liên doanh đối với các quyết định chiến lược về tài chính và hoạt động. Công ty liên kết và cơ sở

kinh doanh đồng kiểm soát được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu (gọi chung là các đơn vị nhận đầu tư đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu). Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần mà Tập đoàn được hưởng trong thu nhập và chi phí của các đơn vị nhận đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, sau khi điều chỉnh theo chính sách kế toán của Tập đoàn, từ ngày bắt đầu cho tới ngày chấm dứt sự ảnh hưởng đáng kể hoặc quyền đồng kiểm soát đối với các đơn vị này. Khi phần lỗ của đơn vị nhận đầu tư mà Tập đoàn phải chia sẽ vượt quá lợi ích của Tập đoàn trong đơn vị nhận đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư (bao gồm các khoản đầu tư dài hạn, nếu có) sẽ được ghi giảm tới bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ phát sinh trong tương lai trừ các khoản lỗ thuộc phạm vi mà Tập đoàn có nghĩa vụ phải trả hoặc đã trả thay cho đơn vị nhận đầu tư.

Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất

Các số dư trong nội bộ tập đoàn và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Khoản lãi và lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các đơn vị nhận đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ vào khoản đầu tư trong phạm vi lợi ích của Tập đoàn tại đơn vị nhận đầu tư.

Hợp nhất kinh doanh

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp mua tại ngày mua, là ngày mà quyền kiểm soát được chuyển giao cho Tập đoàn. Sự kiểm soát tồn tại khi Tập đoàn có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của đơn vị đó. Việc đánh giá quyền kiểm soát có xét đến quyền bỏ phiếu tiềm năng có thể thực hiện được tại thời điểm hiện tại.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá thực tế áp dụng cho các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua bán ngoại tệ giữa Công ty hoặc các công ty con và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty hoặc các công ty con nhận tiền từ khách hàng hoặc đối tác.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty hoặc các công ty con dự kiến thanh toán khoản phải trả đó.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính được xác định như sau:

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là tài sản (tiền mặt và phải thu): dùng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tiền gửi ngân hàng bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của chính ngân hàng nơi Công ty gửi tiền hoặc mở tài khoản ngoại tệ.

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là nợ phải trả: dùng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao (có kỳ hạn dưới 3 tháng), có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

3. Các khoản đầu tư

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh, tức là mua vào bán ra để thu lợi nhuận trong thời gian ngắn. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua cộng các chi phí mua. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Giám đốc của Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà 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.

Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

4. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng. Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

6. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- dụng cụ văn phòng 3 năm
- phương tiện vận chuyển 5-10 năm

7. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Các chi phí phát sinh sau khi bất động sản đầu tư cho thuê đã được đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa và bảo trì được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh riêng trong năm mà các chi phí này phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ bất động sản đầu tư cho thuê vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của bất động sản đầu tư cho thuê.

Khấu hao Bất động sản đầu tư tòa nhà cho thuê được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng, trên thời gian hữu dụng ước tính trong 25 năm.

8. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường. Giá gốc của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

9. Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và khoản phải trả khác thể hiện theo giá gốc.

10. Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông

Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

Mua lại và phát hành lại cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu quỹ)

Khi mua lại cổ phiếu đã được ghi nhận là vốn chủ sở hữu, giá trị khoản thanh toán bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp, trừ đi thuế, được ghi giảm vào vốn chủ sở hữu. Cổ phiếu đã mua lại được phân loại là cổ phiếu quỹ trong phần vốn chủ sở hữu. Khi cổ phiếu quỹ được bán ra sau đó (phát hành lại), giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Chênh lệch giữa giá trị khoản nhận được và giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được trình bày trong thặng dư vốn cổ phần.

11. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

12. Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

Doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng cho thuê được ghi nhận như là một bộ phận hợp thành của tổng doanh thu cho thuê.

Thu nhập tài chính

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

13. Chi phí lãi vay

Chi phí lãi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh.

14. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ.

Trước ngày 1 tháng 1 năm 2015, lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty bao gồm cả số phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi, nếu có. Kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2015, lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty được xác định sau khi trừ đi khoản phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi. Thay đổi chính sách kế toán này được áp dụng phi hồi tố.

15. Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2017	1/1/2017
	VND	VND
Tiền mặt	689.953.198	207.858.769
Tiền gửi ngân hàng	4.042.149.254	3.674.599.222
Các khoản tương đương tiền	8.546.612.218	7.617.221.335
	<u>13.278.714.670</u>	<u>11.499.679.326</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	31/12/2017	1/1/2017
	VND	VND
+ Công ty TNHH Hàng Hải Wallem Việt Nam	1.365.745.888	2.153.002.717
+ Công ty CP Quản lý và Kinh doanh BĐS Hà Nội	1.883.661.466	2.287.867.420
	<u>3.249.407.354</u>	<u>4.440.870.137</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính (tiếp)

	31/12/2017			1/1/2017		
	Số lượng	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Số lượng	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Chứng khoán kinh doanh		549.866.224.923	(18.830.981.405)		434.770.535.927	(33.035.936.439)
+ Cổ phiếu Sabeco - TCT Bia - Rượu - Nước giải khát SG	5.000	350.000.000		5.000	350.000.000	
+ Cổ phiếu TMS - Công ty Cổ phần Transimex	2	58.355		2	58.355	
+ Cổ phiếu Công ty Cổ phần DAP	3.380.810	34.736.864.405	(13.133.488.505)	6.702.510	68.866.401.829	(20.876.430.229)
+ Cổ phiếu Công ty CP Cung Ứng và DV KT Hàng Hải	1.650.000	15.001.100.000	(2.015.600.000)	1.650.000	15.001.100.000	(530.600.000)
+ Cổ phiếu Công ty Cổ phần Cao Su Sao Vàng	-	-	-	194.288	5.109.517.410	(1.728.906.210)
+ Cổ phiếu Công ty CPDV XK Lao Động Chuyên Gia	-	-	-	1.500.000	30.000.000.000	(9.900.000.000)
+ Cổ phiếu Công ty CP GTNFOODS	1.399.750	22.566.510.545				
+ Cổ phiếu Công ty CP Chứng Khoán IB	1.098.000	7.686.672.740				
+ Cổ phiếu của TCT CP Thiết Bị Điện VN	11.335.000	229.902.767.645				
+ Cổ phiếu Công ty CP LICOGI 16	300.000	3.124.680.000				
+ Cổ phiếu Công ty CP Nhựa Hà Nội	322.000	31.055.112.900	(3.681.892.900)			
+ Trái phiếu Công ty TNHH Thiết bị và Xây lắp Huy Hoàng	185	185.442.458.333		185	185.442.458.333	
+ Chứng quyền của TCT CP Thiết Bị Điện VN	400	20.000.000.000		400	20.000.000.000	
+ Trái phiếu Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bưu Điện	-	-		1.100	110.001.000.000	

2. Các khoản đầu tư tài chính (tiếp)

	31/12/2017		1/1/2017			
	Số lượng cổ phiếu	% sở hữu biểu quyết	Giá gốc VND	Số lượng cổ phiếu	% sở hữu biểu quyết	Giá gốc VND
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			10.000.000.000			-
+ Công ty TNHH Vận tải Container Hải An		5%	10.000.000.000			
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			747.774.722			24.578.272.400
Ngắn hạn			747.774.722			700.000.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn			747.774.722			700.000.000
Dài hạn			-			23.878.272.400
+ Công ty TNHH MTV Lâm Nghiệp Sài Gòn				1.577.024		23.878.272.400

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2017	1/1/2017
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	16.182.480.878	13.117.769.382
-C.ty TNHH MTV - TCT Xây Dựng Lũng Lô	5.016.183.019	5.516.183.019
-C.ty CP Sản xuất và Thương mại PP	2.010.938.549	1.228.133.432
-C.ty TNHH Cảng Hải An	1.476.028.180	1.370.311.360
-Các khoản phải thu khách hàng khác	7.679.331.130	5.003.141.571
	<u>16.182.480.878</u>	<u>13.117.769.382</u>

4. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2017	1/1/2017
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Ngắn hạn		
-Lợi nhuận được chia từ hợp đồng hợp tác kinh doanh	1.900.931.375	3.769.643.838
-Lãi trái phiếu	9.468.813.885	
-Phải thu khác	27.861.001.201	15.271.329.696
	<u>39.230.746.461</u>	<u>19.040.973.534</u>

5. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/12/2017	1/1/2017
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Nợ quá hạn		
-Công ty TNHH MTV - Tổng Công ty Xây dựng Lũng Lô	5,016,183,019	5,516,183,019
-Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Sông Đào	328,000,000	328,000,000
-Công ty Giao thông Vận tải Quyết Tiến	238,100,000	238,100,000
-Công ty TNHH Vận tải hàng Công nghệ cao	110,000,000	110,000,000
-Công ty TNHH MTV Hàng Hải Hà Nội Phía Nam	1,330,893,473	1,330,893,473
-Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Việt Nam	379,608,500	379,608,500
-Công ty Cổ phần Sản xuất Kính Quảng Ninh	157,200,000	157,200,000
-Công ty TNHH MTV Vận tải Quốc Huy	125,851,000	125,851,000
-Công ty TNHH Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Ngọc Vy	144,980,000	144,980,000
-Các khoản nợ xấu và nợ khó đòi khác	1,252,687,435	1,252,687,435
	<u>9,083,503,427</u>	<u>9,583,503,427</u>

6. Phải thu dài hạn khác

	31/12/2017	1/1/2017
	VND	VND
Góp vốn tham gia hợp đồng hợp tác kinh doanh(*)		0 10,000,000,000

(*) Theo Biên bản bàn giao vốn của hoạt động hợp tác kinh doanh đầu tư và khai thác đội tàu Container sang Công ty TNHH Vận tải Container Hải An ngày 05/07/2017, khoản góp vốn này chuyển sang mục Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.

7. Tài sản cố định hữu hình

	Phương tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
1/1/2017	18.329.220.245	152.649.008	18.481.869.253
- Mua trong năm	2.717.889.999	-	2.717.889.999
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
31/12/2017	21.047.110.244	152.649.008	21.199.759.252
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
1/1/2017	13.566.937.795	59.757.336	13.626.695.131
- Khấu hao trong kỳ	1.002.807.355	11.525.004	1.014.332.359
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
31/12/2017	14.569.745.150	71.282.340	14.641.027.490
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
1/1/2017	4.762.282.450	92.891.672	4.855.174.122
31/12/2017	6.477.365.094	81.366.668	6.558.731.762

8. Bất động sản đầu tư

	Năm 2017	Năm 2016
	Nhà cửa	Nhà cửa
	VND	VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm và cuối năm	38.530.325.770	38.530.325.770
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	9.661.384.507	8.112.666.223
Khấu hao trong năm	1.553.655.980	1.548.718.284
Số dư cuối năm	11.215.040.487	9.661.384.507
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	28.868.941.263	30.417.659.547
Số dư cuối năm	27.315.285.283	28.868.941.263

9. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2017	1/1/2017
	VND	VND
Công ty Cổ phần Cung ứng và Dịch vụ Kỹ thuật Hàng Hải	988.817.357	988.817.357
ISS Machinery Services	450.149.808	436.072.267
Công ty Cổ phần Thương mại Dầu khí Cửu Long	448.271.329	405.150.000
CN Công ty CP xăng dầu chất đốt Hà Nội tại Hải Phòng	934.502.161	886.856.980
Công ty TNHH TM vận tải và dịch vụ vận tải hàng hóa Lê Gia	1.511.885.600	649.000.000
Công ty TNHH TM và dịch vụ vận tải Việt Tùng	1.329.432.798	
Các nhà cung cấp khác	7.423.307.775	6.156.809.836
	13.086.366.828	9.522.706.440

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	1/1/2017	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2017
	VND	VND	VND	VND
Thuế thu nhập cá nhân	164.169.889	397.918.228	(424.226.116)	137.862.001
Thuế giá trị gia tăng	47.758.868	3.403.121.237	(3.366.777.061)	84.103.044
Thuế thu nhập DN	-	1.556.441.576	(312.439.239)	1.244.002.337
Các loại phí, lệ phí và thuế khác	666.986.602	14.449.751	(14.449.751)	666.986.602
	878.915.359	5.371.930.792	(4.117.892.167)	2.132.953.984

Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	1/1/2017	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2017
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT được khấu trừ	1.573.923.019	4.730.466.687	(4.773.619.071)	1.530.770.635
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	496.714.127		-	496.714.127
Thuế TN cá nhân		41.413.071		41.413.071
Thuế TN Doanh nghiệp	912.391.561	116.564.390	(1.007.095.908)	21.860.043
	2.983.028.707	4.888.444.148	(5.780.714.979)	2.090.757.876

11. Chi phí phải trả

	31/12/2017	1/1/2017
	VND	VND
Chi phí lãi trái phiếu phát hành	5.610.000.000	-
Các khoản trích trước khác	2.488.471.328	2.662.299.369
	8.098.471.328	2.662.299.369

12. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2017	1/1/2017
	VND	VND
Công ty CP Quản lý và Kinh doanh Bất Động Sản Hà Nội	1.503.000.000	1.503.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.002.947.850	907.458.622
	2.505.947.850	2.410.458.622

13. Vay ngắn hạn và dài hạn

	1/1/2017	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2017
	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	11,828,331,202	32,273,062,808	(24,727,775,455)	19,373,618,555
Vay dài hạn	-	100,462,010,000	(360,000,000)	100,102,010,000
	11,828,331,202	132,735,072,808	(25,087,775,455)	119,475,628,555

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn:

	Loại tiền	31/12/2017	1/1/2017
		VND	VND
Công ty CP Chứng Khoán IB	VND	19,081,958,555	9,057,231,202
Ngân hàng Liên doanh Việt Nga - Chi nhánh Hải Phòng	VND		771,100,000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền (*)		291,660,000	
Vay cá nhân	VND	-	2,000,000,000
		19,373,618,555	11,828,331,202

Chi tiết các khoản vay dài hạn:

	Loại tiền	31/12/2017	1/1/2017
		VND	VND
Trái phiếu do công ty phát hành ngày 23/06/2017	VND	99,664,500,000	
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền		437,510,000	
		100,102,010,000	-

(*) Thời hạn của khoản vay là ba mươi sáu (36) tháng kể từ ngày Vietinbank giải ngân lần đầu theo hợp đồng cho vay dự án đầu tư này. Lãi suất cho vay trong hạn của khoản nợ là lãi suất ghi trên từng giấy nhận nợ và có giá trị kể từ thời điểm giải ngân cho đến khi có sự điều chỉnh lãi suất. Lãi suất cho vay trong hạn là lãi suất ngày và bằng tổng của lãi suất cơ sở cộng (+) biên độ tối thiểu 3,5%/năm.

14. Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
1/1/2017	327.352.100.000	28.614.580.000	(1.200.000)	8.712.225.710	117.323.377.893	482.001.083.603
- Biến động khác					50.531.028	50.531.028
- Trích quỹ khen thưởng					(2.300.000.000)	(2.300.000.000)
- Lợi nhuận thuần trong kỳ		-	-	-	12.491.107.124	12.491.107.124
31/12/2017	327.352.100.000	28.614.580.000	(1.200.000)	8.712.225.710	127.565.016.045	492.242.721.755

15. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	31/12/2017		1/1/2017	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	32,735,210	327,352,100,000	32,735,210	327,352,100,000
Cổ phiếu quỹ				
Cổ phiếu phổ thông	120	1,200,000	120	1,200,000
Số cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	32,735,090	327,350,900,000	32,735,090	327,350,900,000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

16. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Nợ khó đòi đã xử lý	Nguyên nhân xóa sổ	Năm xóa sổ	31/12/2017	1/1/2017
			VND	VND
Bransford International Ltd	Nợ đọng kéo dài	2013	1,510,085,635	1,510,085,635
Công ty TNHH Đền hình				
Orion Hanel	Doanh nghiệp phá sản	2012	1,007,000,000	1,007,000,000
Far Shipping Lines Pte Ltd	Nợ đọng kéo dài	2013	832,800,000	832,800,000
Tổng Công ty Xây dựng Số 1	Nợ đọng kéo dài	2012	353,441,000	353,441,000
Obayashi Corporation	Nợ đọng kéo dài	2013	671,955,900	671,955,900
Nợ khó đòi khác	Nợ đọng kéo dài	2012	1,406,380,106	1,406,380,106
			5,781,662,641	5,781,662,641

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Doanh thu vận tải	42.127.733.396	23.258.078.317
Doanh thu cho thuê văn phòng, kho bãi, cầu bến	4.790.539.114	15.824.680.826
Doanh thu được chia từ hợp đồng hợp tác kinh doanh	16.682.048.940	29.532.336.538
Doanh thu dịch vụ khác	6.802.754.059	3.310.967.209
	70.403.075.509	71.926.062.890

2. Giá vốn hàng bán

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giá vốn vận tải	39.618.190.845	22.088.665.431
Giá vốn cho thuê văn phòng, kho bãi, cầu bến	4.723.597.961	14.436.260.179
Giá vốn được chia từ hợp đồng hợp tác kinh doanh	14.181.933.118	24.388.650.987
Giá vốn dịch vụ khác	5.093.090.256	1.847.378.871
	63.616.812.180	62.760.955.468

3. Doanh thu tài chính

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	834.833.122	10.918.428.846
Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư tài chính, chứng khoán, BCC	27.150.708.355	105.858.027.578
Cổ tức được chia	2.824.103.000	10.847.355.500
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	51.572.191
	30.809.644.477	127.675.384.115

4. Chi phí tài chính

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí lãi vay	7.051.586.434	2.274.581.890
Dự phòng giảm giá, mua bán chứng khoán kinh doanh	5.230.150.821	42.774.693.940
Chi phí tài chính khác	954.836.267	1.067.189.419
	13.236.573.522	46.116.465.249

5. Chi phí khác

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí khác	33.494.177	48.825.007
	33.494.177	48.825.007

6. Thuế thu nhập doanh nghiệp

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí thuế kỳ hiện hành	2.979.368.049	21.838.867.396
	2.979.368.049	21.838.867.396

7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	12.491.107.124	59.636.632.107
<i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>		<i>(2.300.000.000)</i>
Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông (a)	12.491.107.124	57.336.632.107
Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền		
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành kỳ trước mang sang	32.735.210	27.110.908
Ảnh hưởng của việc phát hành cổ phiếu trong kỳ	-	5.212.070
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông lưu đang lưu hành trong năm (b)		
trong kỳ (b)	32.735.210	32.322.978
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (a : b)		
	382	1.774

VII. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu theo Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 của Công ty đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính hợp nhất quý 4-2016 của Công ty. Một số số liệu đầu năm đã được trình bày lại nhằm mục đích so sánh với số liệu năm nay. Cụ thể:

Điều chỉnh giảm thuế GTGT được khấu trừ 17.439.810 đồng, giảm thuế và các khoản phải thu nhà nước 2.308.413.663 đồng, giảm người mua trả tiền trước ngắn hạn 135.267.000 đồng, tăng Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước 666.986.602 đồng, giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối 2.857.573.075 đồng theo Quyết định số 28845/QĐ-CCT-KT2 ngày 29/12/2017 của Chi Cục thuế Quận Hai Bà Trưng.

Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2018

Người lập:

Lê Thị Lan Hương
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:

Nguyễn Thị Lan Anh
Kế toán trưởng



Nguyễn Công Tuấn
Tổng Giám đốc





Số: 09 /MHC
V/v: "Giải trình BCTC Quý IV/2017- Hợp nhất"

Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2018

Kính gửi : - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HỒ CHÍ MINH

Công ty Cổ phần MHC – Mã giao dịch MHC trên Sở GDCK TP.HCM, xin được giải trình kết quả kinh doanh Quý 4 năm 2017 như sau:

- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ:	14.358.655.022	VND
- Lợi nhuận sau thuế quý 4-2017:	- 339.275.732	VND
- Lợi nhuận sau thuế quý 4-2016:	- 8.860.530.942	VND

Kết quả kinh doanh quý 4/2017 của Công ty giảm lỗ so với cùng kỳ năm ngoái chủ yếu là do: Quý 4/2017 Công ty trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh ít hơn nhiều so với cùng kỳ năm ngoái.

Trân trọng cảm ơn.

Nơi nhận:

- Như trên
- Ban KS
- TCKT
- Lưu VT

CÔNG TY CỔ PHẦN MHC



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Công Tuấn