



**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI ĐA PHƯƠNG THỨC  
VIETRANSTIMEX**

80 – 82 Bạch Đằng, P. Hải Châu I, Q. Hải Châu, TP Đà Nẵng  
Tel : 0236 – 3822057 / 3840399 Fax : 0236 – 3822478  
[www.vietranstimex.com.vn](http://www.vietranstimex.com.vn) [hrd@vietranstimex.com.vn](mailto:hrd@vietranstimex.com.vn)



Số : 403/2017/CV-HCNS

**CÔNG BỐ THÔNG TIN  
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN  
NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

**Kính gửi:** - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

- |  |  |
|--|--|
| 1. Công ty   | CÔNG TY CP VẬN TẢI ĐA PHƯƠNG THỨC<br>VIETRANSTIMEX   |
| 2. Mã chứng khoán  | VTX  |
| 3. Trụ sở chính  | 80 – 82 Bạch Đằng, P. Hải Châu I, Q. Hải Châu,<br>TP Đà Nẵng   |
| 4. Điện thoại  | 0236 – 3840399 Fax: 0236 – 3822478   |
| 5. Người công bố thông tin                                   | Ông <b>Võ Duy Nghi</b> , Tổng giám đốc, người đại<br>diện theo pháp luật   |
| 6. Loại thông tin công bố                                    | <input type="checkbox"/> 24 giờ <input type="checkbox"/> 72 giờ <input type="checkbox"/> Yêu cầu<br><input type="checkbox"/> Bất thường <input checked="" type="checkbox"/> Định kỳ            |
| 7. Nội dung thông tin công bố                                | 1. BCTC tổng hợp Quý III năm 2017.<br>2. Công văn giải trình biến động lợi nhuận sau<br>thuế TNDN trên 10% so với cùng kỳ năm<br>trước.<br>(Nội dung công bố gửi kèm công bố thông tin<br>này) |
| 8. Địa chỉ website của công ty<br>đăng tải công bố thông tin | <a href="http://www.vietranstimex.com.vn">www.vietranstimex.com.vn</a>   |

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 thông tin công bố.

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2017

Người thực hiện công bố thông tin

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT, BKS;
- Lưu HCNS;
- Website Công ty



**ĐỒNG GIÁM ĐỐC**  
*Võ Duy Nghi*

Số: 402/2017/CV-TCKT

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2017

V/v giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN,  
tổng tài sản tại BCTC quý 3 năm 2017

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

**Tên Công ty đại chúng: Công ty CP Vận tải Đa phương thức Vietranstimex**

Địa chỉ trụ sở chính: 80-82 Bạch Đằng, P.Hải Châu I, Q.Hải Châu, TP.Đà Nẵng

Điện thoại: (84-236) 3840399

Fax: (84-236) 3822478

Website: www.vietranstimex.com.vn

Email: sales@vietranstimex.com.vn

Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex xin giải trình các nội dung sau:

1. Lợi nhuận sau thuế TNDN tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 3/2017 thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước.

Đvt: trđ

Báo cáo	Quý 3/2017	Quý 3/2016	Chênh lệch	
			Số tiền	%
(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)=(4)/(3)
BCTC tổng hợp	2.195	9.477	(7.282)	(76,84%)
BCTC riêng	(5.893)	6.849	(12.742)	(186,04%)

2. Lợi nhuận sau thuế TNDN tại BCTC riêng quý 3/2017 lỗ 5.893 trđ (Lợi nhuận sau thuế TNDN tại BCTC riêng quý 2/2017 lãi 1.497 trđ).
3. Tổng tài sản tại BCTC riêng quý 3/2017 giảm 13,7% so với tổng tài sản tại BCTC riêng năm 2016 và giảm 11% so với tổng tài sản tại BCTC riêng bán niên năm 2017.

Sự biến động chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế TNDN, tổng tài sản tại BCTC quý 3 năm 2017 như trên do các nguyên nhân sau:

- Một số công trình dự kiến thực hiện trong 9 tháng đầu năm 2017 bị giãn tiến độ hoặc hoãn thực hiện.
- Công ty vẫn đang thực hiện trích khấu hao nhanh cho các phương tiện vận tải, máy móc thiết bị đầu tư từ năm 2015 trở về trước.

Trân trọng kính chào!

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI ĐA PHƯƠNG THỨC VIETRANSTIMEX**

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: HCNS, TCKT;
- H.T.T.Huyền/3.



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Võ Duy Nghị*



**VIETRANSTIMEX**

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI ĐA PHƯƠNG THỨC VIETRANSTIMEX**  
**VIETRANSTIMEX MULTIMODAL TRANSPORT HOLDING COMPANY**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**  
**QUÝ 3 - NĂM 2017**

**WE WHEEL THE INDUSTRIES**

**Địa chỉ:** 80 - 82 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Tp. Đà Nẵng, Việt Nam  
**Điện thoại:** (+84) 236 3840 399 - 3821 400 - **Fax:** (+84) 236 3822 478  
**Email:** sales@vietranstimex.com.vn - **Website:** <http://www.vietranstimex.com.vn>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 09 năm 2017

Mẫu số B 01 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>A TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>198.447.725.401</b>	<b>191.587.416.810</b>
<b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>70.710.759.886</b>	<b>67.814.830.185</b>
1 Tiền	111		30.710.759.886	25.414.830.185
2 Các khoản tương đương tiền	112		40.000.000.000	42.400.000.000
<b>II Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
<b>III Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>107.290.567.114</b>	<b>106.706.339.310</b>
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	106.093.753.166	111.894.291.665
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	6.723.657.814	1.739.985.775
3 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	10.311.838.883	9.755.702.446
4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(15.838.682.749)	(16.683.640.576)
<b>IV Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.5	<b>16.348.754.779</b>	<b>9.607.624.539</b>
1 Hàng tồn kho	141		16.759.941.963	10.084.640.123
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(411.187.184)	(477.015.584)
<b>V Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4.097.643.622</b>	<b>7.458.622.776</b>
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6	1.544.227.440	1.766.340.290
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.160.283.268	5.235.362.672
3 Thuế và các khoản khác phải thu NN	153	V.7	1.393.132.914	456.919.814
<b>B TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>134.123.968.687</b>	<b>160.450.509.725</b>
<b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>256.747.370</b>	<b>223.747.370</b>
1 Phải thu dài hạn khác	216	V.4	256.747.370	223.747.370
<b>II Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>110.274.653.557</b>	<b>152.851.828.046</b>
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	97.368.411.904	136.496.554.633
- Nguyên giá	222		531.289.279.628	532.820.776.019
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(433.920.867.724)	(396.324.221.386)
2 Tài sản cố định vô hình	227	V.9	12.906.241.653	16.355.273.413
- Nguyên giá	228		14.498.769.567	17.843.348.567
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.592.527.914)	(1.488.075.154)
<b>III Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>16.881.951.058</b>	<b>155.225.441</b>
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	16.881.951.058	155.225.441
<b>V Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>816.000.000</b>	<b>816.000.000</b>
1 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.11	816.000.000	816.000.000
<b>VI Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>5.894.616.702</b>	<b>6.403.708.868</b>
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6	5.894.616.702	6.403.708.868
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>332.571.694.088</b>	<b>352.037.926.535</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 09 năm 2017

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>C NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>71.998.577.104</b>	<b>74.776.286.994</b>
<b>I Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>71.564.077.104</b>	<b>74.348.786.994</b>
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	23.675.032.804	27.830.260.470
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	1.319.720.046	7.410.765.421
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.7	4.708.348.308	5.781.033.380
4 Phải trả người lao động	314		6.101.881.629	13.170.952.847
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	5.143.267.657	475.941.940
6 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.15	35.094.545	-
7 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	2.152.787.139	2.339.424.585
8 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	24.883.065.657	15.772.006.106
9 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.544.879.319	1.568.402.245
<b>II Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>434.500.000</b>	<b>427.500.000</b>
1 Phải trả dài hạn khác	337	V.16	434.500.000	427.500.000
<b>D VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	V.18	<b>260.573.116.984</b>	<b>277.261.639.541</b>
<b>I Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>260.573.116.984</b>	<b>277.261.639.541</b>
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		209.723.210.000	209.723.210.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		209.723.210.000	209.723.210.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		15.257.068.213	15.257.068.213
3 Quỹ đầu tư phát triển	418		5.352.597.635	2.909.120.561
4 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		30.240.241.136	49.372.240.767
- LNST chưa p/phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		13.026.805.119	502.699.279
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		17.213.436.017	48.869.541.488
<b>II Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>332.571.694.088</b>	<b>352.037.926.535</b>

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2017

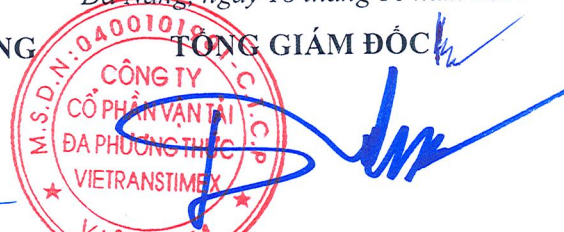
NGƯỜI LẬP BIỂU

  
Hoàng Thị Thanh Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Bùi Thị Ngọc Hà

TỔNG GIÁM ĐỐC

  
Võ Duy Nghi



**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**  
Quý 3 - Năm 2017

Mẫu số B 02 - DN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý III Năm 2017	Quý III Năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	63.573.236.549	84.735.315.335	193.600.572.326	272.666.550.197
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		63.573.236.549	84.735.315.335	193.600.572.326	272.666.550.197
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	63.090.881.678	66.954.502.503	163.140.476.697	220.214.116.927
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>482.354.871</b>	<b>17.780.812.832</b>	<b>30.460.095.629</b>	<b>52.452.433.270</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	516.321.645	589.041.277	2.161.266.513	1.951.488.572
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	328.979.803	518.992.411	757.326.880	1.686.157.334
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>324.561.586</i>	<i>511.222.248</i>	<i>656.855.026</i>	<i>1.505.907.572</i>
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	9.468.133.528	9.822.384.298	23.420.698.199	29.214.806.839
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>(8.798.436.815)</b>	<b>8.028.477.400</b>	<b>8.443.337.063</b>	<b>23.502.957.669</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.6	12.228.089.702	3.924.992.939	15.234.909.457	9.598.910.082
12. Chi phí khác	32	VI.7	162.170.642	106.481.128	479.393.846	358.764.191
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>12.065.919.060</b>	<b>3.818.511.811</b>	<b>14.755.515.611</b>	<b>9.240.145.891</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>3.267.482.245</b>	<b>11.846.989.211</b>	<b>23.198.852.674</b>	<b>32.743.103.560</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	1.072.916.454	2.369.397.842	5.985.416.657	6.295.893.962
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>60</b>	VI.9	<b>2.194.565.791</b>	<b>9.477.591.369</b>	<b>17.213.436.017</b>	<b>26.447.209.598</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	105	452	821	1.261
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	105	452	821	1.261

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hoàng Thị Thanh Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Bùi Thị Ngọc Hà

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2017



TỔNG GIÁM ĐỐC

Võ Duy Nghi

Mẫu số B 03 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 3 - Năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01	VI.9	23.198.852.674	32.743.103.560
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	V.8,9	42.027.479.156	43.060.320.986
- Các khoản dự phòng	03		(910.786.227)	(3.095.360.021)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		17.227.464	76.049.987
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(16.866.903.368)	(10.945.891.432)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	656.855.026	1.505.907.572
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		48.122.724.725	63.344.130.652
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		8.386.499.916	32.064.972.529
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(6.675.301.840)	(9.338.291.997)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(5.654.129.242)	(30.215.612.387)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(2.647.289.534)	(783.600.093)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(651.719.290)	(1.526.153.401)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(10.342.078.025)	(3.544.498.658)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	156.023.100
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(523.300.000)	(1.383.723.932)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>30.015.406.710</b>	<b>48.773.245.813</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(23.070.003.214)	(2.302.054.895)
2. Tiền thu từ thanh lý, n/bán TSCĐ và các TS DH khác	22		16.087.260.330	13.552.548.955
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(47.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các c/cụ nợ của đơn vị khác	24		47.000.000.000	1.000.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.061.744.098	2.019.848.688
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(4.920.998.786)</b>	<b>14.270.342.748</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33		78.584.403.915	116.883.048.700
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(69.473.344.364)	(131.591.265.928)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(31.303.621.905)	(8.370.767.020)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(22.192.562.354)</b>	<b>(23.078.984.248)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>2.901.845.570</b>	<b>39.964.604.313</b>
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60	V.1	67.814.830.185	69.273.007.840
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(5.915.869)	(5.165.335)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>70.710.759.886</b>	<b>109.232.446.818</b>

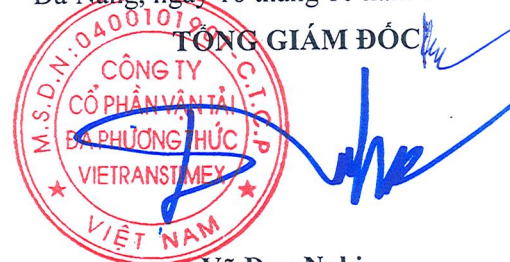
Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

Hoàng Thị Thanh Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Bùi Thị Ngọc Hà



TỔNG GIÁM ĐỐC

Võ Duy Nghi



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

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

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá doanh nghiệp Nhà nước là Công ty Vận tải Đa phương thức theo Quyết định số 1454/QĐ-BGTVT ngày 28/05/2010 của Bộ Giao thông Vận tải. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400101901 ngày 01/11/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp (Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp này đã được điều chỉnh 8 lần và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 01/11/2016), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Vận tải đa phương thức trong nước và quốc tế; dịch vụ vận tải hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ, đường sắt, đường thủy; cho thuê kho bãi, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh vận tải đa phương thức trong nước và quốc tế; Kinh doanh vận tải, dịch vụ vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt, đường bộ, đường thủy;
- Bốc xếp hàng hóa, các dịch vụ phụ trợ bốc xếp khác;
- Cho thuê kho bãi, lưu giữ hàng hóa; Dịch vụ kho ngoại quan;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và phương tiện vận tải, xếp dỡ;
- Kinh doanh du lịch dịch vụ lữ hành nội địa và quốc tế; Dịch vụ du lịch trên sông; Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch;
- Cung ứng nhân lực quản lý, chuyên môn nghiệp vụ và công nhân trong lĩnh vực vận tải, xếp dỡ;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Dịch vụ giới thiệu việc làm;
- Dịch vụ đóng gói, bao bì cho hàng hóa;
- Kinh doanh dịch vụ logistic; Dịch vụ giao nhận hàng hóa; Dịch vụ khai thuê hải quan; Đại lý tàu biển và môi giới hàng hải; Dịch vụ cảng;
- Xây dựng và kinh doanh kết cấu hạ tầng khu công nghiệp, khu đô thị và khu dân cư; Xây dựng cảng sông và cảng biển;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Gia công chế tạo sơ mi rơ mooc, rơ mooc chuyên dùng;
- Sửa chữa, bảo dưỡng phương tiện vận tải, xếp dỡ, máy móc, thiết bị;

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Khai thác quặng sắt; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác; Bán buôn nguyên liệu, chất đốt, thạch cao, clinker phục vụ cho sản xuất xi măng;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Đại lý, môi giới;
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt); Vận tải hành khách đường thủy nội địa;
- Bán buôn vật tư, thiết bị và phụ tùng phục vụ ngành hàng hải;
- Bán buôn, gia công, chế biến các loại hàng nông lâm thổ sản, hàng thủ công mỹ nghệ;
- San lấp mặt bằng;
- Sửa chữa, đóng mới phương tiện vận tải thủy; Gia công, chế tạo các sản phẩm cơ khí; Sửa chữa, đóng mới ô tô;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp khác cho vận tải hàng không;
- Hoạt động tư vấn kỹ thuật xây dựng công trình hạ tầng giao thông, xây dựng phương án vận tải, xếp dỡ;
- Kinh doanh xăng dầu và các sản phẩm liên quan.

### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

### 5. Đặc điểm hoạt động trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Công ty hoạt động trong điều kiện sản xuất kinh doanh bình thường, không có sự kiện sáp nhập, chia, tách, thay đổi quy mô.

### 6. Cấu trúc doanh nghiệp

Đến ngày 30 tháng 09 năm 2017, Công ty có 3 Chi nhánh, 2 Văn phòng đại diện và 1 Công ty Liên doanh như sau:

#### Chi nhánh:

- Chi nhánh Miền Bắc Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex, mã số 0400101901-004, địa chỉ: Tầng 12, tòa nhà TTTM&DV Ngọc Khánh, số 1 Phạm Huy Thông, Phường Ngọc Khánh, Quận Ba Đình, TP Hà Nội.
- Chi nhánh Miền Nam Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex, mã số 0400101901-006, địa chỉ: Số 15 Hoàng Diệu, Phường 12, Quận 4, Thành Phố Hồ Chí Minh.
- Chi nhánh Vietranstimex Quảng Ngãi Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex, mã số 0400101901-013, địa chỉ: Phân Khu Sài Gòn - Dung Quất, Khu Kinh tế Dung Quất, Xã Bình Thạnh, Huyện Bình Sơn, Tỉnh Quảng Ngãi.

#### Văn phòng đại diện:

- VPĐD Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex tại Vương quốc Campuchia.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

- VPDD Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex tại Cộng hòa Dân chủ Nhân dân Lào.

### **Công ty Liên doanh:**

- Công ty TNHH Liên doanh BNX – Vietranstimex (\*)

(\*) Theo biên bản thỏa thuận số VTT-BNX/2011-001, hoạt động kinh doanh của Công ty TNHH Liên doanh BNX – Vietranstimex chấm dứt kể từ ngày 01/03/2011. Đến thời điểm 30/09/2017, Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex đã thu hồi được vốn đầu tư. Tuy nhiên, Công ty TNHH Liên doanh BNX – Vietranstimex vẫn chưa hoàn tất thủ tục giải thể do chưa giải quyết dứt điểm một số khoản công nợ phải trả.

### **7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

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

### **1. Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán 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**

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

## **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 theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính ban hành ngày 22/12/2014 và các Thông tư sửa đổi, bổ sung.

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

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính 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. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp, các chính sách kế toán áp dụng.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Công ty thực hiện quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam căn cứ vào tỷ giá giao dịch thực tế.

Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế:

Tất cả các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong năm (mua bán ngoại tệ, góp vốn hoặc nhận vốn

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

góp, ghi nhận nợ phải thu, nợ phải trả, các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ) được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Số dư cuối năm của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả, ngoại trừ các khoản mục khoản trả trước cho người bán, người mua trả tiền trước, chi phí trả trước, các khoản đặt cọc và các khoản doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: áp dụng theo tỷ giá mua ngoại tệ của các ngân hàng Công ty có phát sinh giao dịch.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: áp dụng theo tỷ giá bán ngoại tệ của các ngân hàng Công ty có phát sinh giao dịch.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

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

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

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

### **3. Các khoản đầu tư tài chính**

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên doanh:

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được ghi nhận khi Công ty có quyền đồng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của công ty này. Khi Công ty không còn quyền đồng kiểm soát thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty liên doanh.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên doanh được trích lập khi doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư bị lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn hoặc khi giá trị các khoản đầu tư vào công ty công ty liên doanh bị suy giảm giá trị. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư là báo cáo tài chính hợp nhất của công ty được đầu tư (nếu công ty này là công ty mẹ), là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư (nếu công ty này là doanh nghiệp độc lập không có công ty con).

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 4. Các khoản phải thu

Tiêu chí phân loại nợ phải thu: Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán; Phải thu nội bộ gồm các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc; Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại tại thời điểm lập báo cáo tài chính theo tỷ giá mua tại Ngân hàng thương mại nơi phát sinh giao dịch.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính.

### 5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp nhập trước xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính.

### 6. Tài sản cố định

#### a) Tài sản cố định hữu hình

##### *Nguyên giá*

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định 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 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 là chi phí trong kỳ.

##### *Khấu hao*

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	8 – 25
Máy móc, thiết bị	3 – 10
Phương tiện vận tải	6 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	5 – 7

### b) Tài sản cố định vô hình

#### **Quyền sử dụng đất**

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn).
- Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá TSCĐ là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ (không bao gồm các chi phí chi ra để xây dựng các công trình trên đất); hoặc là giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn.

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao.

#### **Các tài sản cố định vô hình khác**

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Khấu hao của tài sản cố định vô hình khác được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm máy tính	5 - 8

### 7. Nợ phải trả

Tiêu chí phân loại nợ phải trả: Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc; Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả.

Các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại tại thời điểm lập báo cáo tài chính theo tỷ giá bán tại Ngân hàng thương mại phát sinh giao dịch.

Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán phải ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

### **8. Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Giá trị khoản vay và nợ thuê tài chính được ghi nhận dựa trên hợp đồng/khế ước nhận nợ ký giữa Công ty và các tổ chức tín dụng và được theo dõi theo từng đối tượng, kỳ hạn, nguyên tệ. Các khoản vay và nợ thuê tài chính có gốc ngoại tệ được đánh giá lại tại các thời điểm lập báo cáo tài chính.

### **9. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

### **10. Chi phí phải trả**

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

Việc trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được tính toán một cách chặt chẽ (lập dự toán chi phí và được cấp có thẩm quyền phê duyệt) và có bằng chứng hợp lý, tin cậy về các khoản chi phí phải trích trước trong kỳ.

### **11. Doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận tương ứng với phần công việc chưa hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán và sẽ được phân bổ vào doanh thu sản xuất kinh doanh ở những kỳ kế toán sau khi mà phần công việc đó được hoàn thành.

### **12. Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

### **13. Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tuân thủ đầy đủ các điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán “Doanh thu và thu nhập khác”. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu chính của Công ty.

### 14. Giá vốn hàng bán

Giá vốn được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ đảm bảo nguyên tắc phù hợp và nguyên tắc thận trọng.

- Nguyên tắc phù hợp: Việc ghi nhận doanh thu và chi phí phải phù hợp với nhau. Khi ghi nhận một khoản doanh thu thì phải ghi nhận một khoản chi phí tương ứng có liên quan đến việc tạo ra doanh thu đó.
- Nguyên tắc thận trọng: Các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho sẽ được ghi nhận ngay vào chi phí trong kỳ.

Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán:

- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
- Trị giá hàng bán bị trả lại nhập kho.
- Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán nhận được sau khi hàng mua đã tiêu thụ.
- Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại.

### 15. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính trong kỳ kế toán ghi nhận đầy đủ các khoản chi phí lãi vay (kể cả số trích trước), các khoản lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán và lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

### 16. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc niên độ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

### 17. Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

Thuế giá trị gia tăng:

- Thuế suất 0%: Áp dụng cho hoạt động vận tải quốc tế;
- Thuế suất 10%: Áp dụng đối với các hoạt động vận chuyển, bốc xếp nội địa, lưu kho bãi và các dịch vụ khác.

Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%.

Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

## 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

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	899.638.000	961.574.500
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	29.811.121.886	24.453.255.685
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	40.000.000.000	42.400.000.000
<b>Cộng</b>	<b>70.710.759.886</b>	<b>67.814.830.185</b>

### 2. Phải thu của khách hàng

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	96.141.779.974	111.370.291.665
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	39.070.028.395	24.916.696.805
+ Cosco Logistics Kunming Co., Ltd	24.620.028.395	24.916.696.805
+ Liên doanh Việt - Nga Vietsovetro	14.450.000.000	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	57.071.751.579	86.453.594.860

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b) Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	9.951.973.192	524.000.000
+ Công ty CP Kho Vận Miền Nam	763.000.000	524.000.000
+ Chi nhánh Công ty CP Kho Vận Miền Nam tại Hà Nội	9.145.056.792	-
<b>Cộng</b>	<b>106.093.753.166</b>	<b>111.894.291.665</b>

### 3. Trả trước cho người bán

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Trả trước cho người bán ngắn hạn	6.723.657.814	1.739.985.775
- Chi tiết các khoản trả trước cho người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng trả trước cho người bán	5.513.479.745	1.404.354.000
+ Công ty CP vận tải biển và thuê tàu Hoàng Gia	200.000.000	200.000.000
+ DNTN Tùng Bá	-	200.000.000
+ CN Công ty TNHH SITC Logistics Việt Nam tại TP HCM	-	206.888.000
+ Công ty TNHH cơ khí Tân Hải	-	222.466.000
+ Công ty TNHH MTV TMDV cơ khí vận tải Song Hằng	-	575.000.000
+ Công ty CP Samco Vina	2.090.000.000	-
+ Shanghai OneTouch Business Service Co., Ltd	1.234.979.745	-
+ Công ty TNHH xây dựng và thương mại Vạn Hạnh	1.188.500.000	-
+ Công ty CP Việt Nam Travelmart	800.000.000	-
- Các khoản trả trước cho người bán khác	1.210.178.069	335.631.775
b) Trả trước cho người bán dài hạn	-	-
c) Trả trước cho người bán là các bên liên quan	-	-
<b>Cộng</b>	<b>6.723.657.814</b>	<b>1.739.985.775</b>

### 4. Phải thu khác

	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>10.311.838.883</b>	<b>(1.429.593.362)</b>	<b>9.755.702.446</b>	<b>(1.429.593.362)</b>
Tạm ứng	8.883.148.729	(1.400.000.000)	8.586.635.614	(1.400.000.000)
Ký quỹ, ký cược	245.600.000	-	222.300.000	-
Lãi dự thu	131.235.040	-	70.472.539	-
Phải thu người lao động	155.655.897	-	5.497.310	-
Phải thu về BHXH, BHYT, KPCĐ	84.161	-	88.827.603	-
Chi hộ khách hàng	809.145.217	(1.522.962)	443.902.882	(1.522.962)
Phải thu ngắn hạn khác	86.969.839	(28.070.400)	338.066.498	(28.070.400)
<b>b) Dài hạn</b>	<b>256.747.370</b>	<b>-</b>	<b>223.747.370</b>	<b>-</b>
Ký quỹ, ký cược	256.747.370	-	223.747.370	-
<b>Cộng</b>	<b>10.568.586.253</b>	<b>(1.429.593.362)</b>	<b>9.979.449.816</b>	<b>(1.429.593.362)</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 5. Hàng tồn kho

	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	8.583.509.875	(411.187.184)	8.845.402.429	(411.187.184)
Công cụ, dụng cụ	76.107.595	-	93.370.797	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	8.040.724.493	-	954.610.097	-
Hàng hóa	59.600.000	-	191.256.800	(65.828.400)
<b>Cộng</b>	<b>16.759.941.963</b>	<b>(411.187.184)</b>	<b>10.084.640.123</b>	<b>(477.015.584)</b>

### 6. Chi phí trả trước

	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>1.544.227.440</b>	<b>1.766.340.290</b>
Chi phí bảo hiểm	438.891.963	227.254.560
Chi phí phần mềm	-	3.199.996
Chi phí sửa chữa tài sản	47.088.333	930.724.478
Chi phí công cụ dụng cụ, vật tư phụ tùng	53.733.333	112.380.163
Chi phí thuê mặt bằng	596.179.879	193.380.470
Chi phí sử dụng đường bộ	389.767.569	273.917.997
Chi phí trả trước khác	18.566.363	25.482.626
<b>b) Dài hạn</b>	<b>5.894.616.702</b>	<b>6.403.708.868</b>
Chi phí phần mềm	28.525.000	46.862.500
Chi phí sửa chữa tài sản	2.490.862.492	318.685.100
Chi phí công cụ dụng cụ, vật tư phụ tùng	803.033.567	9.524.558
Tiền thuê đất trả nhiều kỳ	2.567.607.863	6.015.497.225
Chi phí sử dụng đường bộ	4.587.780	13.139.485
<b>Cộng</b>	<b>7.438.844.142</b>	<b>8.170.049.158</b>

### 7. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/09/2017	01/01/2017
<b>a) Phải thu</b>		
Thuế giá trị gia tăng	1.280.753	4.391.339
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.373.606.411	200.501
Thuế thu nhập cá nhân	18.245.750	452.327.974
<b>Cộng</b>	<b>1.393.132.914</b>	<b>456.919.814</b>
<b>b) Phải nộp</b>		
Thuế giá trị gia tăng	2.069.199.081	353.622.921
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.342.611.711	5.325.867.169
Thuế thu nhập cá nhân	27.852.433	98.961.268
Tiền thuê đất	266.103.061	-
Các loại thuế khác	2.582.022	2.582.022
<b>Cộng</b>	<b>4.708.348.308</b>	<b>5.781.033.380</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### c) Tình hình thực hiện nghĩa vụ ngân sách với Nhà nước

	Số còn phải nộp đầu năm	Số phát sinh trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm		Số còn phải nộp cuối kỳ
	VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	VND
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	349.231.582	2.470.186.865	1.066.149.970	4.120.416.675	2.401.729.929	2.067.918.328
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	1.581.800.952	1.581.800.952	1.638.858.949	1.638.858.949	-
3. Thuế xuất, nhập khẩu	-	2.440.960	2.440.960	32.831.723	32.831.723	-
3. Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.325.666.668	1.072.916.454	1.688.249.973	5.985.416.657	10.342.078.025	969.005.300
4. Thuế thu nhập cá nhân	(353.366.706)	413.756.281	437.410.338	2.101.174.332	1.738.200.943	9.606.683
5. Thuế nhà đất	-	-	-	35.254.176	35.254.176	-
6. Tiền thuê đất	-	266.103.061	-	798.310.782	532.207.721	266.103.061
7. Các loại thuế, phí khác	2.582.022	84.064.745	84.064.745	105.988.745	105.988.745	2.582.022
<b>Cộng</b>	<b>5.324.113.566</b>	<b>5.891.269.318</b>	<b>4.860.116.938</b>	<b>14.818.252.039</b>	<b>16.827.150.211</b>	<b>3.315.215.394</b>

### 8. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	31.393.519.377	33.525.688.988	466.721.341.369	1.180.226.285	532.820.776.019
Mua sắm trong kỳ	-	-	3.037.545.452	-	3.037.545.452
Thanh lý, nhượng bán	(272.727.272)	(1.656.428.571)	(2.639.886.000)	-	(4.569.041.843)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>31.120.792.105</b>	<b>31.869.260.417</b>	<b>467.119.000.821</b>	<b>1.180.226.285</b>	<b>531.289.279.628</b>
<b>Khấu hao</b>					
Số đầu năm	13.533.534.923	30.129.886.365	351.510.918.016	1.149.882.082	396.324.221.386
Khấu hao trong kỳ	1.486.885.536	1.713.008.336	38.714.757.523	8.375.001	41.923.026.396
Thanh lý, nhượng bán	(130.984.851)	(1.555.509.207)	(2.639.886.000)	-	(4.326.380.058)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>14.889.435.608</b>	<b>30.287.385.494</b>	<b>387.585.789.539</b>	<b>1.158.257.083</b>	<b>433.920.867.724</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	17.859.984.454	3.395.802.623	115.210.423.353	30.344.203	136.496.554.633
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>16.231.356.497</b>	<b>1.581.874.923</b>	<b>79.533.211.282</b>	<b>21.969.202</b>	<b>97.368.411.904</b>

(\*) Trong 9 tháng đầu năm 2017, Công ty tiếp tục trích khấu hao nhanh một số phương tiện vận tải, máy móc thiết bị đủ điều kiện theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC và Thông tư 96/2015/TT-BTC của Bộ Tài chính, phương pháp khấu hao này thống nhất từ năm 2015 đến nay.

### 9. Tài sản cố định vô hình

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	15.949.312.231	1.894.036.336	17.843.348.567
Tăng trong kỳ	10.487.400	168.700.000	179.187.400
Thanh lý, nhượng bán	(3.523.766.400)	-	(3.523.766.400)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>12.436.033.231</b>	<b>2.062.736.336</b>	<b>14.498.769.567</b>
<b>Khấu hao</b>			
Số đầu kỳ	-	1.488.075.154	1.488.075.154
Khấu hao trong kỳ	-	104.452.760	104.452.760
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>1.592.527.914</b>	<b>1.592.527.914</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	15.949.312.231	405.961.182	16.355.273.413
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>12.436.033.231</b>	<b>470.208.422</b>	<b>12.906.241.653</b>

### 10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>- Mua sắm:</b>	<b>16.880.751.058</b>	<b>155.225.441</b>
Hộp đen đo dao động	155.225.441	155.225.441
07 rơ mooc ben và bộ nguồn thủy lực	2.016.805.480	-
Tổng đài điện thoại nhà 15 Hoàng Diệu, TP.HCM	100.560.000	-
02 sơ mi rơ mooc rút	3.979.121.786	-
Cầu 100 tấn	10.311.967.443	-
04 rơ mooc Canon	309.090.908	-
Rơ mooc rút 52 m	7.980.000	-
<b>- Xây dựng cơ bản:</b>	<b>1.200.000</b>	<b>-</b>
Cải tạo kho bãi Vũng Thùng, Đà Nẵng	1.200.000	-
<b>Cộng</b>	<b>16.881.951.058</b>	<b>155.225.441</b>

### 11. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	30/09/2017			01/01/2017		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết + Công ty TNHH Liên doanh BNX - Vietranstimex	816.000.000	-	816.000.000	816.000.000	-	816.000.000
	816.000.000	-	816.000.000	816.000.000	-	816.000.000
<b>Cộng</b>	<b>816.000.000</b>	<b>-</b>	<b>816.000.000</b>	<b>816.000.000</b>	<b>-</b>	<b>816.000.000</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 12. Phải trả người bán

	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	21.321.865.206	21.321.865.206	27.636.325.470	27.636.325.470
+ Công ty TNHH Joongang Crane Vina	3.358.999.980	3.358.999.980	3.947.999.980	3.947.999.980
+ Công ty CP vận tải và xếp dỡ cầu kiện siêu trường siêu trọng Petrosetco-ALE	3.612.500.000	3.612.500.000	-	-
+ Phải trả cho các đối tượng khác	14.350.365.226	14.350.365.226	23.688.325.490	23.688.325.490
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
d) Phải trả người bán là các bên liên quan	2.353.167.598	2.353.167.598	193.935.000	193.935.000
+ Tổng Công ty CP đường sông Miền Nam	479.878.998	479.878.998	-	-
+ Công ty Cổ phần Sotrans Hà Tĩnh	37.620.000	37.620.000	193.935.000	193.935.000
<b>Cộng</b>	<b>23.675.032.804</b>	<b>23.675.032.804</b>	<b>27.830.260.470</b>	<b>27.830.260.470</b>

### 13. Người mua trả tiền trước

	VND	VND
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn	1.319.720.046	7.410.765.421
- Chi tiết các khoản người mua trả tiền trước chiếm từ 10% trở lên	1.235.317.546	6.859.909.856
trên tổng số tiền người mua trả tiền trước		
+ Công ty CP 30-4 Quảng Ngãi	668.208.081	1.248.432.906
+ Ngô Thị Hiền	-	5.611.476.950
+ Công ty CP SCI E&C	213.691.700	-
+ Công ty TNHH vận tải biển Tân Nhật Thành	192.909.625	-
+ Công ty CP Tân Mai Miền Trung	160.508.140	-
- Các khoản người mua trả tiền trước khác	84.402.500	550.855.565
b) Người mua trả tiền trước dài hạn	-	-
c) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.319.720.046</b>	<b>7.410.765.421</b>

### 14. Chi phí phải trả

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn	5.143.267.657	475.941.940
Lãi vay phải trả	17.033.466	11.897.730
Chi phí vận chuyển thuê ngoài, thuê phương tiện	4.851.367.708	-
Chi phí trích trước khác	274.866.483	464.044.210
b) Dài hạn	-	-
<b>Cộng</b>	<b>5.143.267.657</b>	<b>475.941.940</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 15. Doanh thu chưa thực hiện

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>35.094.545</b>	-
Doanh thu cho thuê mặt bằng	35.094.545	-
<b>b) Dài hạn</b>	-	-
<b>Cộng</b>	<b>35.094.545</b>	-

### 16. Phải trả khác

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>2.152.787.139</b>	<b>2.339.424.585</b>
Kinh phí công đoàn	540.279.760	336.600.959
Chi trả cổ tức cho cổ đông	450.915.546	296.055.951
Khách hàng ứng trước tiền chi hộ	190.833.623	60.504.049
Phải trả người lao động	41.811.167	526.388.260
Phải trả khác	928.947.043	1.119.875.366
<b>b) Dài hạn</b>	<b>434.500.000</b>	<b>427.500.000</b>
Khoản bảo đảm thực hiện hợp đồng lao động	434.500.000	427.500.000
<b>Cộng</b>	<b>2.587.287.139</b>	<b>2.766.924.585</b>
<i>Trong đó:</i>		
Phải trả bên liên quan	816.000.000	816.000.000
Phải trả khác	1.771.287.139	1.950.924.585

### 17. Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>24.883.065.657</b>	<b>24.883.065.657</b>	<b>15.772.006.106</b>	<b>15.772.006.106</b>
Vay ngắn hạn	24.883.065.657	24.883.065.657	15.772.006.106	15.772.006.106
- NH TMCP Quân đội, CN Đà Nẵng	900.109.316	900.109.316	9.292.040.404	9.292.040.404
- NH TMCP Ngoại thương, CN Đà Nẵng	23.982.956.341	23.982.956.341	6.479.965.702	6.479.965.702
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	-	-	-	-
<b>b) Vay và nợ dài hạn</b>	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>24.883.065.657</b>	<b>24.883.065.657</b>	<b>15.772.006.106</b>	<b>15.772.006.106</b>

### 18. Vốn chủ sở hữu

#### a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
<b>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2016</b>					
Số dư tại 01/01/2016	209.723.210.000	15.257.068.213	1.995.096.137	11.026.545.546	238.001.919.896
Lãi trong kỳ	-	-	-	26.447.209.598	26.447.209.598
Trích lập các quỹ	-	-	914.024.424	(1.828.048.848)	(914.024.424)
Chia cổ tức	-	-	-	(8.388.928.400)	(8.388.928.400)
Giảm khác	-	-	-	(306.869.019)	(306.869.019)
<b>Số dư tại 30/09/2016</b>	<b>209.723.210.000</b>	<b>15.257.068.213</b>	<b>2.909.120.561</b>	<b>26.949.908.877</b>	<b>254.839.307.651</b>
<b>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2017</b>					
Số dư tại 01/01/2017	209.723.210.000	15.257.068.213	2.909.120.561	49.372.240.767	277.261.639.541
Lãi trong kỳ	-	-	-	17.213.436.017	17.213.436.017
Trích lập các quỹ	-	-	2.443.477.074	(4.886.954.148)	(2.443.477.074)
Chia cổ tức	-	-	-	(31.458.481.500)	(31.458.481.500)
<b>Số dư tại 30/09/2017</b>	<b>209.723.210.000</b>	<b>15.257.068.213</b>	<b>5.352.597.635</b>	<b>30.240.241.136</b>	<b>260.573.116.984</b>

### b) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016 VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp đầu năm	209.723.210.000	209.723.210.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	209.723.210.000	209.723.210.000
<b>Cổ tức đã phân phối theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên</b>	<b>31.458.481.500</b>	<b>8.388.928.400</b>

### c) Cổ phiếu

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017 Cổ phiếu	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20.972.321	20.972.321
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	20.972.321	20.972.321
- Cổ phiếu phổ thông	20.972.321	20.972.321
- 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	20.972.321	20.972.321
- Cổ phiếu phổ thông	20.972.321	20.972.321
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/Cổ phiếu)	10.000	10.000



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### d) Các quỹ của doanh nghiệp

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	5.352.597.635	2.909.120.561
<b>Cộng</b>	<b>5.352.597.635</b>	<b>2.909.120.561</b>

### 19. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại:	30/09/2017		01/01/2017	
	Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND
- USD	403.880,24	9.164.207.179	461.678,83	10.487.183.537
- EURO	150,00	4.003.500	543,95	12.974.295

## 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

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	-	371.650.277
Doanh thu cung cấp dịch vụ	193.600.572.326	272.294.899.920
<b>Cộng</b>	<b>193.600.572.326</b>	<b>272.666.550.197</b>

### 2. Giá vốn hàng bán

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016
	VND	VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán	-	313.761.291
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	163.074.648.297	219.900.355.636
Giá trị hàng tồn kho hủy trong kỳ	65.828.400	-
<b>Cộng</b>	<b>163.140.476.697</b>	<b>220.214.116.927</b>

### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.122.506.599	1.940.151.640
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	38.759.914	11.336.932
<b>Cộng</b>	<b>2.161.266.513</b>	<b>1.951.488.572</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 4. Chi phí tài chính

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016 VND
Chi phí lãi vay	656.855.026	1.505.907.572
Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	83.244.390	101.484.595
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	17.227.464	78.765.167
<b>Cộng</b>	<b>757.326.880</b>	<b>1.686.157.334</b>

### 5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016 VND
Chi phí nhân viên quản lý	17.101.570.266	23.392.501.128
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng	486.699.094	1.377.360.181
Chi phí khấu hao TSCĐ	554.437.444	743.001.534
Thuế, phí, lệ phí	977.011.076	1.009.510.215
Dự phòng phải thu khó đòi	(844.957.827)	(3.084.932.021)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.461.795.104	4.892.923.638
Chi phí bằng tiền khác	684.143.042	884.442.164
<b>Cộng</b>	<b>23.420.698.199</b>	<b>29.214.806.839</b>

### 6. Thu nhập khác

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016 VND
Thu nhập từ bán thanh lý phế liệu, công cụ dụng cụ	62.410.000	45.152.844
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	14.744.396.769	9.301.966.520
Thu tiền phạt, bồi thường	96.683.600	-
Thu tiền điện từ đơn vị thuê mặt bằng	305.257.532	251.591.300
Thu nhập khác	26.161.556	199.418
<b>Cộng</b>	<b>15.234.909.457</b>	<b>9.598.910.082</b>

### 7. Chi phí khác

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016 VND
Giá trị còn lại của vật tư, công cụ thanh lý	108.930.394	-
Chi phí bồi thường, bị phạt	20.000.000	18.414.535
Chi phí điện thu lại đơn vị thuê mặt bằng	347.605.981	251.591.300
Chi phí khác	2.857.471	88.758.356
<b>Cộng</b>	<b>479.393.846</b>	<b>358.764.191</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	13.143.022.190	26.145.860.595
Chi phí nhân công	39.742.258.558	39.462.502.796
Chi phí khấu hao tài sản cố định	42.027.479.156	43.085.630.539
Chi phí dịch vụ mua ngoài	83.756.015.918	137.096.448.795
Chi phí khác	7.892.399.074	3.638.481.041
<b>Cộng</b>	<b>186.561.174.896</b>	<b>249.428.923.766</b>

### 9. Chi phí thuế TNDN hiện hành và lợi nhuận sau thuế TNDN

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016 VND
a) Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	23.198.852.674	32.743.103.560
<i>Từ hoạt động sản xuất kinh doanh</i>	<i>11.032.324.119</i>	<i>28.511.366.778</i>
<i>Từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản</i>	<i>12.166.528.555</i>	<i>4.231.736.782</i>
b) Điều chỉnh các khoản để xác định thu nhập chịu thuế từ hoạt động SXKD	3.714.495.538	-
Các khoản điều chỉnh tăng	5.580.934.259	-
+ Các khoản chi phí không được trừ	5.580.934.259	-
Các khoản điều chỉnh giảm	(1.866.438.721)	-
+ Hoàn nhập trích lập dự phòng đã loại trừ năm trước	(121.579.587)	-
+ Điều chỉnh ghi nhận chi phí của năm trước	(1.744.859.134)	-
c) Điều chỉnh các khoản để xác định thu nhập chịu thuế từ hoạt động chuyển nhượng BĐS	743.582.675	-
+ Điều chỉnh tăng theo đơn giá đất của UBND TP Đà Nẵng	743.582.675	-
d) Tổng thu nhập chịu thuế	27.656.930.887	32.743.103.560
<i>Từ hoạt động sản xuất kinh doanh</i>	<i>14.746.819.657</i>	<i>28.511.366.778</i>
<i>Từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản</i>	<i>12.910.111.230</i>	<i>4.231.736.782</i>
đ) Chuyển lỗ	-	1.263.633.747
<i>Từ hoạt động sản xuất kinh doanh</i>	<i>-</i>	<i>1.263.633.747</i>
<i>Từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
e) Tổng thu nhập tính thuế	27.656.930.887	31.479.469.813
<i>Từ hoạt động sản xuất kinh doanh</i>	<i>14.746.819.657</i>	<i>27.247.733.031</i>
<i>Từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản</i>	<i>12.910.111.230</i>	<i>4.231.736.782</i>
f) Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.531.386.176	6.295.893.962
<i>Từ hoạt động sản xuất kinh doanh</i>	<i>2.949.363.930</i>	<i>5.449.546.606</i>
<i>Từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản</i>	<i>2.582.022.246</i>	<i>846.347.356</i>
g) Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.985.416.657	6.295.893.962
<i>Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh năm nay</i>	<i>5.531.386.176</i>	<i>6.295.893.962</i>
<i>Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh năm trước</i>	<i>454.030.481</i>	<i>-</i>
h) Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>17.213.436.017</b>	<b>26.447.209.598</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 10. Lãi trên cổ phiếu

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	17.213.436.017	26.447.209.598
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	17.213.436.017	26.447.209.598
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	20.972.321	20.972.321
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>821</b>	<b>1.261</b>
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>821</b>	<b>1.261</b>

### VII. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán là Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và dịch vụ tin học TP.HCM (AISC). Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là Báo cáo tài chính quý 3 năm 2016.

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

Hoàng Thị Thanh Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Bùi Thị Ngọc Hà

TỔNG GIÁM ĐỐC

Võ Duy Nghi