

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		395,957,800,666	311,076,217,840
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	74,709,246,219	33,235,533,294
111	1. Tiền		33,759,246,219	26,989,015,236
112	2. Các khoản tương đương tiền		40,950,000,000	6,246,518,058
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		10,449,877,369	9,463,944,500
121	1. Chứng khoán kinh doanh		-	-
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)		-	-
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		10,449,877,369	9,463,944,500
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		285,355,592,459	241,757,781,603
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	04	238,265,136,803	218,439,481,047
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		2,451,523,867	1,089,185,953
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		8,656,000,000	-
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD		-	-
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	-
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	05	46,840,995,788	33,081,760,003
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(10,858,064,000)	(10,852,645,400)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
140	IV. Hàng tồn kho	06	8,485,360,896	7,396,045,238
141	1. Hàng tồn kho		8,485,360,896	7,396,045,238
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		16,957,723,723	19,222,913,205
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	07	5,190,666,612	4,335,614,356
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		11,321,517,149	14,764,357,727
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		445,539,962	122,941,122
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ		-	-
155	5. Tài sản ngắn hạn khác		-	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		551,741,660,323	575,635,095,540
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		74,728,145,214	81,120,195,214
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng		46,758,000,000	46,758,000,000
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn		-	-
213	3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		-	-
214	4. Phải thu nội bộ dài hạn		-	-
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn		25,743,500,000	25,243,500,000
216	6. Phải thu dài hạn khác	08	2,226,645,214	9,118,695,214
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		-	-
220	II. Tài sản cố định		318,419,080,391	329,676,052,260
221	1. Tài sản cố định hữu hình	09	259,881,278,006	264,483,239,819

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Tiếp theo)

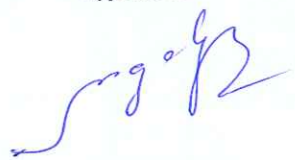
222	- Nguyên giá		443,437,775,551	432,888,119,651
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(183,556,497,546)	(168,404,879,832)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	10	19,205,857,611	25,071,648,138
225	- Nguyên giá		54,747,376,129	54,747,376,129
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(35,541,518,518)	(29,675,727,991)
227	3. Tài sản cố định vô hình	11	39,331,944,774	40,121,164,303
228	- Nguyên giá		55,606,093,879	55,596,093,879
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(16,274,149,105)	(15,474,929,576)
230	III. Bất động sản đầu tư			
231	- Nguyên giá		-	-
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		32,261,591,883	19,413,924,179
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	32,261,591,883	19,413,924,179
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		14,408,898,675	14,410,291,339
251	1. Đầu tư vào công ty con		-	-
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		14,408,898,675	14,410,291,339
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
254	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		-	-
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	0
260	VI. Tài sản dài hạn khác		111,923,944,161	131,014,632,548
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	111,437,068,095	130,514,206,482
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		486,876,066	500,426,066
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		-	-
268	4. Tài sản dài hạn khác		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		947,699,460,989	886,711,313,380

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		453,720,352,149	402,384,479,240
310	I. Nợ ngắn hạn		317,639,260,526	254,975,880,006
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	138,792,313,767	141,934,707,252
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		352,108,071	182,370,724
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	7,555,324,786	2,600,537,934
314	4. Phải trả người lao động		8,053,664,780	9,480,777,793
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	16,763,019,919	2,379,413,354
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn		8,656,000,000	-
317	7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD		-	-
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		1,120,482,600	489,335,000
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	17	14,744,825,162	7,750,396,149
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	18	120,270,485,182	88,803,105,541
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1,331,036,259	1,355,236,259
323	13. Quỹ bình ổn giá		-	-
324	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ		-	-
330	II. Nợ dài hạn		136,081,091,623	147,408,599,234

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN*(Tiếp theo)*

331	1. Phải trả người bán dài hạn	-	-	
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn	-	-	
333	3. Chi phí phải trả dài hạn	-	-	
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	-	-	
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn	-	-	
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	-	-	
337	7. Phải trả dài hạn khác	19	5,364,346,210	5,593,491,994
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	20	129,078,965,859	139,989,619,581
339	9. Trái phiếu chuyển đổi	-	-	-
340	10. Cổ phiếu ưu đãi	-	-	-
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-	-
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn	21	1,637,779,554	1,825,487,659
343	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	-	-	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		493,979,108,840	484,326,834,140
410	I. Vốn chủ sở hữu	22	493,979,108,840	484,326,834,140
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		340,000,000,000	340,000,000,000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		340,000,000,000	340,000,000,000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		46,945,728,950	46,945,728,950
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		-	-
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu		8,448,545,873	8,396,731,623
415	5. Cổ phiếu ngân quỹ (*)		(1,729,495,242)	(1,729,495,242)
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		11,293,586,504	11,293,586,504
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		-	-
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		4,122,367,084	4,122,367,084
421	11. Lợi nhuận chưa phân phối		44,522,030,318	36,448,067,974
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		36,196,253,724	51,046,078,456
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		8,325,776,594	(14,598,010,482)
422	12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		-	-
429	13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát		40,376,345,353	38,849,847,247
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
431	1. Nguồn kinh phí		-	-
432	3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		947,699,460,989	886,711,313,380

Lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Diệp

Kế toán trưởng



Lê Thị Minh Phương

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2018



Nguyễn Thị Minh Thuận

Công ty Cổ phần Vinafco

Thôn Tự Khoát, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý 3 năm 2018

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 3/2018	Quý 3/2017	Lũy kế từ -01/01-30/9/2018	Lũy kế từ -01/01-30/9/2017
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	280,079,073,403	240,931,819,088	741,544,743,848	740,101,512,529
02	2. Các khoản giảm trừ		-	2,346,500	-	2,346,500
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		280,079,073,403	240,929,472,588	741,544,743,848	740,099,166,029
11	4. Giá vốn hàng bán	25	259,201,450,294	225,714,734,421	687,607,596,112	691,993,014,818
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng	26	20,877,623,109	15,214,738,167	53,937,147,736	48,106,151,211
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính		246,570,665	501,538,146	675,948,602	1,953,568,528
22	7. Chi phí tài chính	27	4,625,080,973	4,697,857,742	13,733,599,189	14,822,789,337
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		4,518,799,594	4,678,107,235	13,584,212,697	14,761,039,425
24	8. Phần lãi (lỗ) từ Công ty liên kết		17,125,790	110,009,022	(1,392,664)	(266,757,153)
25	9. Chi phí bán hàng		35,259,181	134,823,556	227,493,024	306,466,122
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp		12,337,038,609	13,054,715,088	37,467,180,782	39,158,652,115
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		4,143,940,801	(2,061,111,051)	3,183,430,680	(4,494,944,988)
31	12. Thu nhập khác	28	1,625,230,702	317,051,891	19,000,077,147	3,244,121,009
32	13. Chi phí khác	29	1,123,460,641	1,019,331,816	5,991,354,810	2,616,725,060
40	14. Lợi nhuận khác		501,770,061	(702,279,925)	13,008,722,337	627,395,949
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		4,645,710,863	(2,763,390,976)	16,192,153,016	(3,867,549,039)
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	30	1,003,925,659	934,333,873	6,326,328,316	2,955,124,015
52	17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	68,250,000	13,550,000	68,250,000
60	18. Lợi nhuận sau thuế TNDN		3,641,785,204	(3,765,974,849)	9,852,274,700	(6,890,923,055)
	trong đó:					
61	18.1 Lợi ích của cổ đông không kiểm soát		1,002,261,652	1,165,036,239	1,526,498,106	3,476,523,690
62	18.2 Lãi thuộc về các cổ đông của CT me		2,639,523,552	(4,931,011,088)	8,325,776,594	(10,367,446,744)
70	19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	31	78	(146)	246	(307)
71	20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	32	78	(146)	246	(307)

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Ngọc Diệp

Lê Thị Minh Phương



Nguyễn Thị Minh Thuận

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Giai đoạn từ 1/1/2018 đến 30/09/2018

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Giai đoạn từ 1/1 đến 30/9/2018	Giai đoạn từ 1/1 đến 30/09/2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1	Lợi nhuận trước thuế	01		16,192,153,016	(3,867,549,045)
2	Điều chỉnh cho các khoản				
	- Khấu hao và phân bổ	02		32,949,540,860	39,601,837,397
	- Các khoản dự phòng	03		(182,289,505)	(790,476,029)
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(14,128,689,554)	(2,025,310,952)
	- Chi phí lãi vay	06		13,584,212,697	14,761,039,425
	- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		48,414,927,514	47,679,540,796
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(5,954,704,129)	41,782,474,180
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1,089,315,654)	(775,087,030)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế TNDN)	11		(14,867,250,392)	(36,580,795,117)
	- Tăng giảm chi phí trả trước	12		2,522,945,054	(2,216,413,743)
	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
	- Tiền lãi vay đã trả	14		(13,584,212,697)	(15,045,324,615)
	- Thuế TNDN đã nộp	15		(2,056,800,225)	(5,467,493,769)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(224,200,000)	(2,409,986,934)
	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20		13,161,389,471	26,966,913,769
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(10,568,543,214)	(19,638,390,408)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		4,707,727,271	374,740,250
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		(985,932,869)	19,710,911,750
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		2,042,000,000	200,000,000
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		12,560,346,347	1.763,583,254
	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		7,755,597,535	2,410,844,847
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			

STT	Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Giai đoạn từ 1/1 đến 30/9/2018	Giai đoạn từ 1/1 đến 30/09/2017
2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		257,559,347,257	242,040,385,199
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(230,513,368,209)	(267,750,966,826)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(6,489,253,129)	(6,764,398,471)
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(6,328,004,250)
	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	40		20,556,725,919	(38,802,984,348)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		41,473,712,925	(9,425,225,732)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		33,235,533,294	37,707,258,807
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		74,709,246,219	28,282,033,075

Lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Diệp

Kê toán trưởng



Lê Thị Minh Phương

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Minh Thuần

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2018

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vinafco được thành lập theo Quyết định số 211/2001/QĐ/BGTVT ngày 18 tháng 01 năm 2001 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải.

Trụ sở chính của Công ty: Thôn Tụ Khoát, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

Vốn điều lệ của Công ty là: 340.000.000.000 VND

Đơn vị thành viên và công ty con

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018 Công ty có các đơn vị thành viên và các công ty con như sau:

Các đơn vị thành viên:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- Công ty cổ phần Vinafco - Chi nhánh miền Nam	Số 67, Trần Trọng Cung, Phường Tân Thuận Đông, Quận 7, TP Hồ Chí Minh	Vận tải, giao nhận hàng hóa

Các công ty con:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Vinafco	33C Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội	Vận tải, giao nhận hàng hóa
- Công ty cổ phần Vận tải biển Vinafco	Thôn Tụ Khoát, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, TP Hà Nội	Vận tải, giao nhận hàng hóa
- Công ty TNHH Tiếp vận Vinafco	33C Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi
- Công ty TNHH Tiếp vận Vinafco Đình Vũ	Văn Cao, phường Đằng Giang, quận Ngô Quyền, Hải Phòng	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi
- Công ty TNHH MTV Vinafco Bình Dương	Khu CN Sóng Thần, Thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi
- Công ty TNHH MTV Vinafco Đà Nẵng	Đường số 8, khu CN Hòa Cẩm, Liên Chiểu, Đà Nẵng	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi
- Công ty TNHH MTV Vinafco Hậu Giang	Cụm CN tập trung Đông Phú - giai đoạn 1, huyện Châu Thành, tỉnh Hậu Giang	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi
- Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Vinafco Miền Trung (*)	Thôn Trung Cương C, Xã Tiến Hóa, Huyện Tuyên Hóa, Tỉnh Quảng Bình	Vận tải, giao nhận hàng hóa
- Công ty cổ phần tiếp vận Bắc Việt(**)	P9, Tân Cảng 128, số 8-10 Hạ Đoạn - Phường Đông Hải 2 - Quận Hải An - Hải Phòng	Kho bãi và lưu trữ hàng hóa; và hoạt động dịch vụ hỗ trợ liên quan đến vận tải.

Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ
Vinafco

Số 67, Trần Trọng Cung,
Phường Tân Thuận Đông,
Quận 7, TP Hồ Chí Minh

Vận tải, giao nhận hàng hóa

(**) Đây là Công ty con do Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Vinafco góp 51% vốn điều lệ.*

(***) Đây là Công ty do Công ty cổ phần Vận tải biển Vinafco góp 49% vốn điều lệ và Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ góp 17,15% vốn điều lệ*

Ngành nghề kinh doanh

Theo giấy ĐKKD số 0103000245 đăng ký lần đầu ngày 12 tháng 02 năm 2001, thay đổi đăng ký doanh nghiệp số 0100108504 lần thứ 28 ngày 11 tháng 05 năm 2018 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Vận tải hàng hóa bằng đường biển, đường sông, ô tô trong và ngoài nước;
- Đại lý vận tải hàng hóa;
- Kinh doanh vật tư và dịch vụ các mặt hàng: than, thạch cao, apatite, quặng các loại, cát, xi perit, đá vôi, gỗ, muối;
- Giao nhận kho vận quốc tế;
- Dịch vụ vận tải quốc tế trong đó có vận tải hàng quá cảnh;
- Đại lý vận tải biển và môi giới hàng hải, nhận ủy thác đại lý giao nhận, nhận ủy thác vận tải hàng không;
- Kinh doanh vận tải và xếp dỡ, bảo quản các loại hàng hóa;
- Kinh doanh kho bãi, bãi container và thu gom hàng hóa;
- Nhận ủy thác nhập khẩu, làm thủ tục xuất, nhập khẩu hàng hóa cho các chủ hàng;
- Kinh doanh dịch vụ các mặt hàng phân bón, khí amoniác hóa lỏng, clinke;
- Kinh doanh nhập khẩu phương tiện thiết bị giao thông vận tải;
- Kinh doanh cung ứng lương thực (ngô, sắn, thức ăn gia súc);
- Sản xuất, chế biến và kinh doanh thép xây dựng;
- Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng;
- Buôn bán thức ăn và nguyên liệu sản xuất thức ăn cho nuôi trồng thủy sản, thức ăn chăn nuôi gia súc gia cầm, vật tư, máy móc, thiết bị, hàng tiêu dùng;
- Buôn bán, lắp đặt, bảo hành máy, thiết bị bưu chính viễn thông (điện thoại, điện thoại di động, tổng đài);
- Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa;
- Khai thác và chế biến khoáng sản (trừ khoáng sản Nhà nước cấm);
- Cho thuê văn phòng và vắc dịch vụ cho thuê văn phòng.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

2.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn 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.

2.4 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

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

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

2.6 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 20 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 07 năm

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

2.7 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

2.8 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu.

2.9 Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.10 Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

2.11 Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

2.13 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.14 Ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.15 Các khoản thuế

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho kỳ kế toán hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Đơn vị tính: VND

03 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2018	1/1/2018
Tiền mặt	324,003,605	1,064,020,104
Tiền gửi ngân hàng	33,435,242,614	25,924,995,132
Các khoản tương đương tiền	40,950,000,000	6,246,518,058
	74,709,246,219	33,235,533,294

04 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2018	1/1/2018
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	238,265,136,803	218,439,481,047
	238,265,136,803	218,439,481,047

05 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2018	1/1/2018
Phải thu lãi tiền gửi	242,152,055	140,855,791
Phải thu BQL Cụm Công nghiệp Quất Động	464,958,000	464,958,000
Cho vay (cty CN Tàu thủy Hải Dương)	4,043,034,549	4,043,246,049
Phải thu cước vận chuyển, thuê kho	16,615,771,384	13,353,581,679
Phải thu ban quản lý Hậu Giang	1,282,107,702	1,282,107,702
Tạm ứng	11,429,949,256	8,395,502,188
Ký quỹ, ký cược	2,697,550,040	1,164,422,200
Các khoản khác	10,065,472,804	4,237,086,394
	46,840,995,790	33,081,760,003

06 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2018	1/1/2018
Nguyên nhiên liệu, vật liệu	6,709,602,178	5,518,936,892
Công cụ, dụng cụ, phụ tùng	1,723,302,364	1,877,108,346
Hàng hóa	15,344,560	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	37,111,794	
	8,485,360,896	7,396,045,238

07 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/2018	1/1/2018
Công cụ dụng cụ	1,215,574,021	1,485,691,640
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	3,975,092,591	2,849,922,716
	5,190,666,612	4,335,614,356

08 . PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	30/09/2018	1/1/2018
Ký quỹ, ký cược dài hạn	2,226,645,214	9,118,695,214
	2,226,645,214	9,118,695,214

9 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Dụng cụ quản lí	Tổng cộng
Nguyên giá:					
Số dư đầu năm	208,217,835,640	50,600,224,262	166,926,302,712	7,143,757,037	432,888,119,651
Mua mới trong năm	20,000,000	5,324,683,998	3,169,848,000	131,194,828	8,645,726,826
Chuyển nhượng nội bộ VFC	0	0	0	0	-
Xây dựng cơ bản hoàn thành	13,506,695,947	3,033,858,855	0	0	16,540,554,802
Bán giao cho Cty con	0	0	0	0	-
Mua lại tài sản thuê tài chính	0	0	0	0	-
Thanh lý nhượng bán	-1,597,446,415	(5,972,760,485)	(7,066,418,827)	0	(14,636,625,727)
Số dư cuối kỳ	220,147,085,172	52,986,006,630	163,029,731,885	7,274,951,865	443,437,775,552
Trong đó					
- Đã khấu hao hết					0
Giá trị hao mòn:					
Số dư đầu năm	55,765,509,767	33,813,684,520	76,274,651,639	2,551,033,906	168,404,879,832
Tăng trong năm	8,635,415,232	4,108,964,250	11,044,427,455	796,361,983	24,585,168,920
Chuyển nhượng nội bộ VFC	0	0	0	0	0
Mua lại tài sản thuê tài chính	0	0	0	0	0
Thanh lý nhượng bán	-248,659,114	-5,093,309,714	-4,091,582,378	0	-9,433,551,206
Số dư cuối kỳ	64,152,265,885	32,829,339,056	83,227,496,716	3,347,395,889	183,556,497,546
Giá trị còn lại:					
Số dư đầu năm	152,452,325,873	16,786,539,742	90,651,651,073	4,592,723,131	264,483,239,819
Số dư cuối kỳ	155,994,819,287	20,156,667,574	79,802,235,170	3,927,555,976	259,881,278,006

10 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Nhà cửa vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Máy móc thiết bị	Thiết bị, dụng cụ QL	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ		54,747,376,129			54,747,376,129
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	54,747,376,129	-	-	54,747,376,129
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ		29,675,727,991	-	-	29,675,727,991
Số tăng trong kỳ	-	5,865,790,527	-	-	5,865,790,527
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>		5,865,790,527			5,865,790,527
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	35,541,518,518	-	-	35,541,518,518
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	-	25,071,648,138	-	-	25,071,648,138
Tại ngày cuối năm	-	19,205,857,611	-	-	19,205,857,611

TSCĐ thuê tài chính là xe nâng và vỏ container.

11 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	47,638,971,227	-	7,957,122,652	-	55,596,093,879
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
- <i>Mua trong kỳ</i>	-	-	50,000,000	-	50,000,000
- <i>Tăng khác</i>	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	(40,000,000)	-	(40,000,000)
Số dư cuối kỳ	47,638,971,227	-	7,967,122,652	-	55,606,093,879
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	7,889,140,265	-	7,585,789,311	-	15,474,929,576
Số tăng trong kỳ	737,219,529	-	80,888,887	-	818,108,416
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	737,219,529	-	80,888,887	-	818,108,416
- <i>Tăng khác</i>	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	(18,888,887)	-	(18,888,887)
Số dư cuối kỳ	8,626,359,794	-	7,647,789,311	-	16,274,149,105
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	39,749,830,962	-	371,333,341	-	40,121,164,303
Tại ngày cuối kỳ	39,012,611,433	-	319,333,341	-	39,331,944,774

12 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/09/2018	1/1/2018
Dự án bến xe tải và dịch vụ công cộng Trâu Quỳ	16,045,088,358	15,792,350,544
Mua 10 xe đầu kéo	-	-
Dự án Logistic Thanh trì	7,681,818,180	-
Dự án Logistic Đà Nẵng	-	-
Một số dự án khác	8,534,685,345	3,621,573,635
	32,261,591,883	19,413,924,179

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/09/2018	1/1/2018
Công cụ dụng cụ	4,604,459,109	3,287,255,594
Chi phí quyền sử dụng đất	95,059,627,841	111,484,179,793
Chi phí dự án LBA	3,397,632,975	4,143,454,721
Chi phí sửa chữa tài sản	6,932,472,113	9,413,262,953
Chi phí trả trước dài hạn khác	1,442,876,057	2,186,053,421
	111,437,068,095	130,514,206,482

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2018	1/1/2018
Phải trả người bán ngắn hạn	138,792,313,767	141,934,707,252
	138,792,313,767	141,934,707,252

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/09/2018	1/1/2018
Thuế giá trị gia tăng	1,848,779,119	1,096,180,869
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5,191,173,871	905,114,076
Thuế thu nhập cá nhân	288,449,051	372,515,050
Các loại thuế khác	226,922,745	226,727,939
	7,555,324,786	2,600,537,934

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2018	1/1/2018
Chi phí lãi vay trích trước	-	241,578,835
Chi phí vận chuyển, bốc xếp, thuê kho	12,204,886,896	1,247,939,314
Chi phí XDCCB	112,727,274	112,727,274
Chi phí phải trả khác	4,445,405,749	777,167,931
	16,763,019,919	2,379,413,354

17 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2018	1/1/2018
Kinh phí công đoàn+ bảo hiểm	1,990,288,101	646,051,041
Cổ tức	14,952,000	630,930,770
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3,782,179,750	1,522,179,750
Các khoản phải trả, phải nộp khác	8,331,826,541	4,951,234,588
	14,744,825,162	7,750,396,149

18 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/09/2018	1/1/2018
Vay ngắn hạn	111,325,923,534	80,109,827,039
Nợ thuê tài chính ngắn hạn	8,944,561,648	8,693,278,502
	120,270,485,182	88,803,105,541

19 . PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	30/09/2018	1/1/2018
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	5,364,346,210	5,593,491,994
	5,364,346,210	5,593,491,994

20 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/09/2018	1/1/2018
Vay dài hạn	115,742,175,688	119,912,293,135
Nợ thuê tài chính dài hạn	13,336,790,171	20,077,326,446
	129,078,965,859	139,989,619,581

21 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	30/09/2018	1/1/2018
Dự phòng trợ cấp thôi việc	1,637,779,554	1,825,487,659
	1,637,779,554	1,825,487,659

22.a . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Năm trước										
Số dư đầu năm	340,000,000,000	46,945,728,950	8,197,444,920	(1,729,495,242)	-	11,293,586,504	3,944,983,714	51,764,548,529	29,734,543,757	490,151,341,132
Lãi trong kỳ năm			199,286,703				177,383,370	(376,670,073)	3,476,523,692	(6,890,923,060)
Trích lập các quỹ								(336,088,000)		(360,000,000)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi									(23,912,000)	(23,912,000)
Chia cổ tức									(2,450,000,000)	(2,450,000,000)
Tặng/giảm khác									7,421,750,000	7,421,750,000
Số dư cuối kỳ	340,000,000,000	46,945,728,950	8,396,731,623	(1,729,495,242)	-	11,293,586,504	4,122,367,083	40,684,343,704	38,158,905,448	487,872,168,072
Năm nay										
Số dư đầu năm	340,000,000,000	46,945,728,950	8,396,731,623	(1,729,495,242)		11,293,586,504	4,122,367,084	36,448,067,974	38,849,847,247	484,326,834,140
Lãi trong năm								8,325,776,594	1,526,498,106	9,852,274,700
Trích lập các quỹ								(200,000,000)		(200,000,000)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi										
Chia cổ tức										
Tặng/ giảm khác			51,814,250					(51,814,250)		
Số dư cuối kỳ	340,000,000,000	46,945,728,950	8,448,545,873	(1,729,495,242)	-	11,293,586,504	4,122,367,084	44,522,030,318	40,376,345,353	493,979,108,840

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

	Kỳ này	Kỳ trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	340,000,000,000	340,000,000,000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	340,000,000,000	340,000,000,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
- Cổ tức chi trên lợi nhuận các năm trước	-	-
- Cổ tức tạm chia trên lợi nhuận năm nay	-	-

22.c. Cổ phiếu

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	34,000,000	34,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	34,000,000	34,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	34,000,000	34,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	198,938	198,938
- Cổ phiếu phổ thông	198,938	198,938
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	33,801,062	33,801,062
- Cổ phiếu phổ thông	33,801,062	33,801,062
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10,000	10,000

23 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	30/09/2018	1/1/2018
Ngoại tệ các loại		
USD	6,278.48	1,681.90
EUR	2.70	2.70
GBP	100.14	100.14

24 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 3/2018	Quý 3/2017
Doanh thu bán hàng	30,208,622,891	240,929,472,588
Doanh thu cung cấp dịch vụ	249,870,450,512	240,929,472,588
	280,079,073,403	240,929,472,588

25 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 3/2018	Quý 3/2017
Giá vốn của hàng bán	30,101,071,620	225,714,734,421
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	229,100,378,674	225,714,734,421
	259,201,450,294	225,714,734,421

26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3/2018	Quý 3/2017
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	246,570,665	496,986,151
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	4,551,995
Hoàn nhập dự phòng các khoản đầu tư tài chính	980,328,936	-
	246,570,665	501,538,146

27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 3/2018	Quý 3/2017
Lãi tiền vay	4,525,282,567	4,678,107,235
Lỗi chênh lệch tỷ giá	-	4,742,323
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(0)	
Lỗi bán các khoản đầu tư vào đơn vị khác	-	
Chi phí tài chính khác	99,798,406	15,008,184
	<u>4,625,080,973</u>	<u>4,697,857,742</u>

28 . THU NHẬP KHÁC

	Quý 3/2018	Quý 3/2017
Thanh lý TSCĐ, CCDC	738,500,704	4,285,705
Thu bồi thường	287,264,433	160,460,570
Thu hồi tiền thuế đất Cát Linh	113,349,515	
Các khoản khác	486,116,050	152,305,616
	<u>1,625,230,702</u>	<u>317,051,891</u>

29 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý 3/2018	Quý 3/2017
Chi phí thanh lý TSCĐ, CCDC	53,595,300	
Chi bồi thường	388,206,214	261,084,358
Chi phí thuế đất phải nộp	21,499,100	
Các khoản khác	660,160,027	758,247,558
	<u>1,123,460,641</u>	<u>1,019,331,816</u>

30 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Quý 3/2018	Quý 3/2017
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (*)	1,036,554,750	934,333,873
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	68,250,000
Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN hoãn lại	-	-
Cộng	<u>1,036,554,750</u>	<u>934,333,873</u>

31 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Quý 3/2018	Quý 3/2017
Lợi nhuận thuần sau thuế	2,639,523,552	(2,469,235,654)
Trừ:		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi	2,639,523,552	(2,469,235,654)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	33,801,062	33,801,062
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	-	-
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>78</u>	<u>(73)</u>

32 . LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi suy giảm trên cổ phiếu của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Quý 3/2018	Quý 3/2017
Lợi nhuận thuần sau thuế	2,639,523,552	(4,931,011,088)
Trừ:		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	2,639,523,552	(4,931,011,088)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	33,801,062	33,801,062
Cổ phiếu dự kiến phát hành thêm	-	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	<u>78</u>	<u>(146)</u>

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Nguyễn Thị Ngọc Diệp

Lê Thị Minh Phương



Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Minh Thuận