

CTY CỔ PHẦN HƯNG ĐẠO CONTAINER

----oOo----

62 NGUYỄN CỬU VÂN, P17 QUẬN BÌNH THẠNH TP HỒ CHÍ MINH
MST 0301411035

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2/2018

BỘ BÁO CÁO TÀI CHÍNH BAO GỒM

- 1- Bảng cân đối kế toán
- 2- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- 3- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- 4- Thuyết minh báo cáo tài chính
- 5- Giải trình chênh lệch tăng giảm 10%

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)

QUÝ 2/2018

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		54,376,794,252	56,341,953,183
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		33,486,565,647	4,146,387,640
1. Tiền	111	V.01	33,486,565,647	4,146,387,640
2. Các khoản tương đương tiền	112			-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,456,560,667	26,525,444,471
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1,379,806,667	2,578,536,700
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12,954,000	12,264,178,849
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.03	-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		210,670,000	11,833,348,922
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(146,870,000)	(150,620,000)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139			-
IV. Hàng tồn kho :	140		15,356,140,865	21,910,508,780
1. Hàng tồn kho	141	V.04	20,439,185,417	25,993,553,332
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(5,083,044,552)	(5,083,044,552)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,077,527,073	3,759,612,292
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	1,925,003
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,077,510,249	3,757,670,465
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153	V.05	16,824	16,824
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200= 210+220+240+250+260)	200		106,813,790,159	120,076,962,501
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		81,818	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213	V.06	-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.07		-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			-
6. Phải thu dài hạn khác	216		81,818	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			-
II. Tài sản cố định	220		34,453,256,498	47,025,798,266
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	29,613,832,567	42,096,388,449
- Nguyên giá	222		44,291,929,362	68,784,856,742
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(14,678,096,795)	(26,688,468,293)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	(0)	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(0)	-



- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,852,745,403)	(1,762,759,518)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11		-
- Nguyên giá	231			-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	11,931,555,423	11,785,319,400
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		11,931,555,423	11,785,319,400
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	58,867,000,000	58,867,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		58,867,000,000	58,867,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	V.14	1,561,896,420	2,398,844,835
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1,561,896,420	2,398,844,835
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262			-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			-
4. Tài sản dài hạn khác	268			-
5. Lợi thế thương mại	269			-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270= 100 + 200)	270		161,190,584,411	176,418,915,684
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		104,939,852,784	120,860,510,656
I. Nợ ngắn hạn :	310		104,128,191,782	120,071,462,408
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		26,163,013,456	41,622,824,226
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,050,683,748	8,541,478,390
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	20,238,724,977	37,863,583,375
4. Phải trả người lao động	314		649,833,799	1,273,798,656
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	4,816,529	4,816,529
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18	-	691,190,000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		50,200,750,128	5,862,590,330
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		2,557,444,653	22,948,256,409
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1,262,924,493	1,262,924,493
13. Quỹ bình ổn giá	323			-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			-
II. Nợ dài hạn	330		811,661,002	789,048,248
1. Phải trả người bán dài hạn	331			-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		811,661,002	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	V.19	-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			-



8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.21	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		56,250,731,622	55,558,405,028
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	56,250,731,622	55,558,405,028
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		150,837,663,658	169,598,790,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		9,468,982,448	9,468,982,448
4. Vốn khác của chủ sở hữu	413		322,040,533	-
5. Cổ phiếu quỹ	414		17,417,156,342	322,040,533
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	(1,343,970,000)
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	417		0	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,974,766,957	1,974,766,957
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(123,769,878,316)	(124,462,204,910)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(111,855,560,701)	(80,806,724,194)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(11,914,317,615)	(43,655,480,716)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		161,190,584,406	176,418,915,684

Người lập biểu



Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Trần Thị Thu Hà

Ngày 30 tháng 06 năm 2018

Giám đốc



Dương Công Phùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 2/2018

Đvt: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay		Quý này năm trước		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)	
			Q2/2018	4	Q2/2017	5	Đến 30/06/2018	6	Đến 30/06/2017	7
1	2	3								
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	IV.08	4,552,893,413		9,384,139,985		8,599,932,504	18,026,629,988		
2. Chi phí giảm trừ doanh thu	02		-		-		-	-		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		4,552,893,413		9,384,139,985		8,599,932,504	18,026,629,988		
4. Chi phí bán hàng	11		20,742,014,708		9,484,343,537		26,569,149,962	15,818,166,605		
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	20		(16,189,121,295)		(100,203,552)		(17,969,217,458)	2,208,463,383		
6. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	21		2,054,500		1,353,174		2,192,736	2,029,827		
7. Chi phí hoạt động tài chính	22		421,600,035		323,912,904		923,445,842	4,535,377,683		
8. Chi phí tài chính	23		421,600,035		323,912,904		923,445,842	4,514,112,265		
9. Chi phí lãi vay	24		-		-		-	-		
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		(18,221,899,561)		(7,720,860,631)		(22,081,322,111)	(10,971,585,432)		
11. Chi phí khác	31		6,602,522,167		1,610,787,188		7,905,249,440	10,729,394,435		
12. Chi phí khác	32		294,940,221		15,015,000		311,061,527	4,121,900,765		
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		6,307,581,946		1,595,772,188		7,594,187,913	6,607,493,670		
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	IV.09	(11,914,317,615)		(5,675,088,443)		(14,487,134,198)	(4,364,091,762)		
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-		-		-	-		
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-		-		-	-		



60		(11,914,317,615)	(5,675,088,443)	(14,487,134,198)	(4,364,091,762)
61	ợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	-	-	-	-
62	ợi nhuận sau thuế của cổ đông không soát	-	-	-	-
70	ti cơ bản trên cổ phiếu(*)	-	-	-	-
71	ti suy giảm trên cổ phiếu	-	-	-	-

Người lập biểu

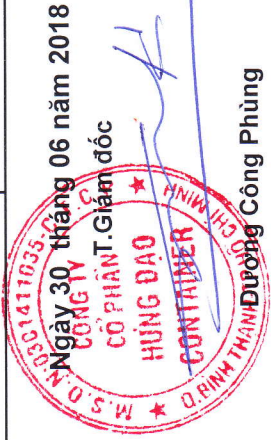
Trần Thị Thu Hà

Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Trần Thị Thu Hà

Trần Thị Thu Hà



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

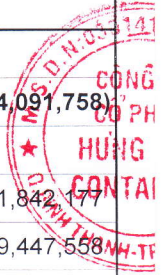
(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Q2/2018


Đvt: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
			Đến 30/06/2018	Đến 30/06/2017
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(14,433,934,197)	(4,364,091,758)
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		(577,077,482)	2,711,842,177
- Các khoản dự phòng	03		5,083,044,552	6,699,447,558
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04		0	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		0	
- Chi phí lãi vay	06		407,752,846	4,453,043,550
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(9,520,214,281)	9,500,241,527
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		58,688,913,751	(8,699,822,028)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(8,227,463,964)	60,232,074,170
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		5,896,007,227	14,540,818,441
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		862,587,070	134,487,009
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	
- Tiền lãi vay đã trả	14		(96,092,887)	(4,453,043,550)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		0	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		14,571,547,474	40,378,000,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		353,622,663	(61,377,649,783)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		62,528,907,053	50,255,105,786
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(285,798,500.00)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		6,622,727,273	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		46,179,000,000	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		0	1,665,470
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		52,515,928,773	1,665,470




1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	
3. Tiền thu từ đi vay	33		2,649,997,626	29,655,465,901
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(86,439,936,145)	(88,245,170,714)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(83,789,938,519)	(58,589,704,813)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		31,254,897,307	(8,332,933,557)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2,231,668,340	8,575,538,290
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		33,486,565,648	242,604,733

Người lập biểu


Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng


Trần Thị Thu Hà

Ngày 30 tháng 06 năm 2018



Giám đốc

Đương Công Phùng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2/2018

1- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1- Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Hưng Đạo Container được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000193 ngày 30 tháng 10 năm 2000 và Giấy chứng nhận đăng ký thay đổi lần 13 ngày 04 tháng 12 năm 2013 của Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

1.2- Ngành nghề kinh doanh.

Hoạt động chính là: Mua bán container và vật tư phụ tùng, sản xuất container khô và lạnh, cho thuê kho bãi, cho thuê container và các dịch vụ đi kèm.

2- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

Niên độ kế toán của công ty bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán: Đồng Việt Nam

3- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1- Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chuẩn mực và chế độ kế toán Việt nam. Ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài Chính và các sửa đổi bổ sung được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

3.2-Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán nhật ký chung

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

Đơn vị tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

4- Các chính sách kế toán áp dụng

4.1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tổng cộng tiền.

* Nguyên tắc xác định các khoản tổng cộng tiền

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tổng cộng tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

* Nguyên tắc chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối niên độ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

* Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho;

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo giá trị thuần có thể thực hiện được

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở thời điểm và trạng thái hiện tại.



Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ khỏi chi phí mua.

*** Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ.**

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

*** Phương pháp hạch toán hàng tồn kho.**

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

4.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản thu thương mại và phải thu khác

*** Nguyên tắc ghi nhận**

Các khoản phải thu thương mại, phải thu khác được ghi nhận theo giá gốc thể hiện trên hóa đơn chứng từ, trừ các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi được tính vào thời điểm cuối niên độ tài chính.

*** Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi**

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

4.4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

*** Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng.

*** Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định vô hình.**

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

*** Phương pháp khấu hao**

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo quy định tại Quyết định 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài Chính.

* Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

Tên tài sản	Năm sử dụng
Nhà cửa vật kiến trúc	05-30
Máy móc thiết bị	08-14
Phương tiện vận tải	06-10
Thiết bị dụng cụ quản lý	05-10
Tài sản cố định khác	05-10

4.5 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước chủ yếu là cộng cụ dụng cụ chờ kết chuyển, tiền lương tháng 13 và các chi phí phát sinh như bảo hiểm, chi phí quảng cáo, chi phí sửa chữa máy móc thiết bị, ... thời gian dự kiến phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh ở các niên độ tài chính tiếp theo là 1-2 năm.

4.6 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Nợ phải trả xác định nghĩa vụ hiện tại của doanh nghiệp khi doanh nghiệp nhận về một tài sản, tham gia một cam kết hoặc phát sinh các nghĩa vụ pháp lý.

4.7 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Các khoản mục thuế phải nộp thể hiện trên báo cáo tài chính là tổng số thuế dự kiến phải nộp cho niên độ báo cáo. Các sai biệt giữa số thuế dự kiến và số thuế theo quyết toán (nếu có) sẽ được điều chỉnh ngay sau khi nhận được biên bản quyết toán thuế.

4.8 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu.

3014
CỘNG
HỘI
HỮU
HỮU
HỮU
HỮU
HỮU

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

4.9 Chính sách kế toán đối với chi phí lãi vay

Chi phí lãi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính của niên độ

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

(Đơn vị tính : Đồng)

5.1- Tiền

- Tiền mặt và các khoản tương đương tiền
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn
- Tiền đang chuyển

Số cuối kỳ 30/06/2018	Số đầu năm 01/01/2018
33,486,565,647	4,146,387,640
-	-

Cộng 33,486,565,647 4,146,387,640

5.2- Các khoản phải thu ngắn hạn

- Phải thu ngắn hạn khác
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng
- Trả trước cho người bán ngắn hạn
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi
- Phải thu về cho vay ngắn hạn
- Tài sản ngắn hạn khác

Số cuối kỳ 30/06/2018	Số đầu năm 01/01/2018
210,670,000	11,833,348,922
1,379,806,667	2,578,536,700
12,954,000	12,264,178,849
(146,870,000)	(150,620,000)
-	-

Cộng 1,456,560,667 26,525,444,471

5.3- Hàng tồn kho

- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho
- Công cụ, dụng cụ trong kho
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang
- Thành phẩm tồn kho
- Hàng hoá tồn kho
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Số cuối kỳ 30/06/2018	Số đầu năm 01/01/2018
3,926,452,723	6,593,885,665
-	-
2,376,380,472	-
3,288,848,463	-
10,847,503,760	20,399,667,667
-	(5,083,044,552)

Cộng 20,439,185,418 21,910,508,780

5.4 Chi phí trả trước ngắn hạn

- Chi phí trả trước ngắn hạn VP
- Chi phí trả trước ngắn hạn Bình Dương
- Chi phí trả trước ngắn hạn hải Phòng
- Chi phí trả trước ngắn hạn Hà Nội
- Chi phí trả trước ngắn hạn Đà Nẵng
- Chi phí trả trước ngắn hạn Nha Trang

Số cuối kỳ 30/06/2018	Số đầu năm 01/01/2018
-	-
-	19,113,611
-	-
-	-
-	-
-	-

Cộng - 19,113,611

5.5- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

- VP thuế GTGT còn được khấu trừ

Số cuối kỳ 30/06/2018	Số đầu năm 01/01/2018
2,782,000,000	2,782,000,000

170,
 GTV
 HAT
 3 Đ/
 AIN
 -TP/

- Hà Nội thuế GTGT còn được khấu trừ	-	-
- Hải Phòng thuế GTGT còn được khấu trừ	-	-
- Đà Nẵng thuế GTGT còn được khấu trừ	-	-
- Nha Trang thuế GTGT còn được khấu trừ	-	-
- CN Q4 thuế GTGT còn được khấu trừ	127,893,029	127,893,029
- VP thuế khác còn phải thu của nhà nước	16,824	16,824
Cộng	4,077,527,073	2,911,817,857

15-0-
: 0
ER
10 CH

6- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện VT, TB truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Tổng cộng VND
NGUYỄN GIÁ tại ngày 01/01/2018	12,477,387,495	12,889,676,029	5,625,623,887	31,210,200	37,384,894,294	68,408,791,905
ăng trong năm	-	-	199,290,000	-	-	199,290,000
ua sắm mới	-	-	-	-	-	-
ây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-	-
ng do chuyển từ kho(các CN)	-	-	199,290,000	-	-	-
ảm trong năm	-	11,014,346,448	1,803,896,584	-	11,497,909,511	24,316,152,543
anh lý, nhượng bán, điều	-	11,014,346,448	1,803,896,584	-	11,497,909,511	24,316,152,543
uyên, chuyển sang HH	-	-	-	-	-	-
uyên giá tại ngày 30/06/2018	12,477,387,495	1,875,329,581	4,021,017,303	31,210,200	25,886,984,783	44,291,929,362
GT HAO MÒN LŨY KẾ tại ngày 01/01/2018	4,340,095,968	12,361,494,496	4,181,284,668	31,210,200	5,516,566,840	26,430,652,171
ng trong năm	724,817,624	47,531,522	297,420,037	-	1,972,734,375	3,015,903,557
ch khấu hao	724,817,624	47,531,522	281,746,402	-	1,972,734,375	2,973,629,921
ng do chuyển từ các CN	-	-	42,273,636	-	-	42,273,636
ảm trong năm	-	-	1,630,758,914	-	13,137,700,016	14,768,458,930
anh lý, nhượng bán,	-	-	1,630,758,914	-	13,137,700,016	14,768,458,930
hư chuyển	-	-	-	-	-	-
o mòn lũy kế tại ngày 30/06/2018	8,137,291,528	12,409,026,017	2,847,945,791	31,210,200	(5,648,398,801)	14,678,096,798
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	-	-	-	-	-	-
ngày 01/01/2018	8,137,291,528	528,181,534	1,444,339,219	-	31,868,327,454	41,978,139,734
ngày 30/06/2018	4,340,095,968	(10,533,696,436)	1,173,071,512	-	31,535,383,584	29,613,832,564

5.8- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	QSD đất CN Bình Dương	QSD đất CN Hà Nội	CN Hải Phòng	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá tài sản cố định vô hình				
Tại ngày 01/01/2018		6,692,169,335		6,692,169,335
Tăng trong năm	-			
Chi phí thuê đất	-			
- Phân loại lại				
- Lý do khác				
Giảm trong năm	-			
- Thanh lý, nhượng bán				
- Chuyển thành công cụ, dụng cụ				
Tại ngày 30/06/2018	-	6,692,169,335		6,692,169,335
Giá trị hao mòn lũy kế		1,762,759,518		1,762,759,518
Tại ngày 01/01/2018				
Tăng trong năm	-	89,985,885		89,985,885
- Trích khấu hao		89,985,885		
- Phân loại lại				
- Lý do khác				
Giảm trong năm	-			
- Thanh lý, nhượng bán				
- Chuyển thành công cụ, dụng cụ				
Tại ngày 30/06/2018	-	1,852,745,403		1,852,745,403
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2018	-	4,929,409,817		4,929,409,817
Tại ngày 30/06/2018	-	4,839,423,932		4,839,423,932



5.9- Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ 30/06/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
Chi phí trả trước dài hạn - Văn phòng công ty	135,279,153	145,685,253
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Đà Nẵng		-
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Bình Dương	1,299,526,839	305,346,904
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Nha Trang		-
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Hải Phòng	109,068,048	109,068,048
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Hà Nội	18,022,377	1,925,003
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Q4		-
Cộng	1,561,896,417	562,025,207

5.10- Phải trả người bán

	Số cuối kỳ 30/06/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
- VP phải trả người bán	10,290,693,353	18,238,336,539
- Bình Dương phải trả người bán	11,867,725,384	24,066,113,892
- Hà Nội phải trả người bán	3,789,299,719	6,218,808,467
- Hải Phòng phải trả người bán	61,600,000	1,107,580,000
- Đà Nẵng phải trả người bán	153,695,000	3,120,347,000
- Quy Nhơn phải trả người bán	0	
- Nha Trang phải trả người bán		784,917,740
Tổng Các Chi nhánh	26,163,013,456	53,536,103,638

5.11- Phải thu khác	Số cuối kỳ 30/06/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam (vphcm)	-	-
Phải thu khác của HDBình dương	70,670,000	215,034,256
Phải thu khác của HDĐà Nẵng	-	-
Phải thu khác của HCM	-	-
Phải thu khác của HD Hà Nội	140,000,000	40,000,000
Phải thu khác của a Hùng tạm ứng HDQ4	-	-
Cộng	210,670,000	255,034,256

Các khoản vay ngắn hạn và nợ dài hạn đến hạn trả

5.12 Vay ngắn hạn	Số cuối kỳ 30/06/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
Ngân hàng Sài Gòn Công Thương	-	-
Ngân hàng TM CP HD Bank	-	-
Ngân hàng Indovina – CN Chợ Lớn	-	-
Ngân hàng TMCP Hàng Hải - CN Hà Nội	2,557,444,653	2,648,851,274
Ngân hàng VIETBANK	-	-
Ngân hàng Indovina – CN Hải Phòng	-	-
AGRIBANK - HCM vay	-	20,299,405,135
Ngân hàng SHB – CN Bình Duong	-	-
Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	-	-
Cty CP CK VT TM Đại Hưng (sáp nhập)	-	-
Vay ngắn hạn đến hạn trả (HDB)	-	-
Cộng	2,557,444,653	22,948,256,409

5.13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước.

5.13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước.	Số cuối kỳ 30/06/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
Thuế Giá trị gia tăng	10,758,037,075	12,111,431,636
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	4,170,695,060	4,170,695,060
Thuế Thu nhập cá nhân	780,925,788	1,077,511,792
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-
Thuế khác	285,270,963	886,470,955
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	4,243,796,090	3,624,303,753
Cộng	20,238,724,977	21,870,413,196

5.14 Các khoản phải trả phải nộp khác

5.14 Các khoản phải trả phải nộp khác	Số cuối kỳ 30/06/2018	Số đầu kỳ 01/01/2018
Kinh phí công đoàn	349,876,157	331,123,659
Bảo hiểm xã hội	3,672,290,944	3,292,246,514
Bảo hiểm y tế	362,190,044	410,522,446
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	282,522,805	334,231,978
Các khoản phải trả, phải nộp khác	45,447,463,075	20,597,472,876
Doanh thu chưa thực hiện	-	691,190,000
Bảo hiểm thất nghiệp	86,407,103	77,183,339
Cộng	50,200,750,128	25,733,970,812

5.15 Vay dài hạn và nợ dài hạn

Vay trung dài hạn

Ngân hàng Phương Tây

Ngân hàng TM CP HD Bank - VP HCM

Ngân hàng Indovina – CN Hà Nội

Ngân hàng TMCP Hàng Hải - CN Hà Nội

Ngân hàng VPBANK - CN Hà Nội

Ngân hàng PGB - CN Nha Trang

Ngân hàng Techcombank – CN Hải Phòng

Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội (SHB) - CN BDG

Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội (SHB) - CN DAD

-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

Cộng

-	-
-	-

Nợ dài hạn

Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam

Ngân hàng PV Bank

Cộng

-	-
---	---

TỔNG CỘNG

-	-
-	-

314
 ONI
 GP
 JNC
 NT
 NH

Vốn chủ sở hữu
ng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	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 dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng					
Vốn đầu tư trước năm	149,598,790,000	9,468,982,448	322,040,533	(1,343,970,000)	899,125,527	1,075,641,430	(80,806,724,194)	79,213,885,744					
phần tiền phạt thuế. (***)	0	0	0	-	0	0	0	0					0
Vốn đầu tư cuối năm trước	149,598,790,000	9,468,982,448	322,040,533	(1,343,970,000)	899,125,527	1,075,641,430	(124,462,204,910)	35,558,405,028					0
quy 4 năm 2018	0	0	0	0	0	0	0	0					0
quy 3 năm 2018	0	0	0	0	0	0	0	0					0
quy 2 năm 2018	0	0	0	0	0	0	(11,914,317,615)	(11,914,317,615)					0
5 quy 1 năm 2018	0	0	0	0	0	0	(2,572,816,583)	(2,572,816,583)					0
ph nhập ty DHL	0	0	0	0	0	0	0	0					0
ại cổ phiếu quỹ	0	0	0	0	0	0	0	0					0
h lệch tỷ giá cuối năm	0	0	0	0	0	0	0	0					0
à cổ tức CP lẻ	0	0	0	0	0	0	0	0					0
noãn chi khác	0	0	0	0	0	0	0	0					0
ích các quỹ từ LN	0	0	0	0	0	0	0	0					0
ích cổ tức năm (**)	0	0	0	0	0	0	0	0					0
ích quỹ KTPL từ LN	0	0	0	0	0	0	0	0					0
ph khoản tiền phạt thuế (***)	0	0	0	0	0	0	0	0					0
ành cổ phiếu	20,000,000,000	0	0	0	0	0	0	0					0
cuối kỳ này	169,598,790,000	9,468,982,448	322,040,533	(1,343,970,000)	899,125,527	1,075,641,430	(138,949,339,108)	21,071,270,830					0

5.17- Vốn chủ sở hữu

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư thực tế

Tên cổ đông	Số đầu năm 01/01/2018		Số cuối kỳ 30/06/2018	
	Số tiền (VND)	Tỉ lệ %	Số tiền (VND)	Tỉ lệ %
Cổ đông sáng lập	28,186,180,000	18.84%	28,186,180,000	18.84%
Trần Văn Hùng	24,316,080,000	16.25%	24,316,080,000	16.25%
Dương Công Phùng	2,853,190,000	1.91%	2,853,190,000	1.91%
Phan Văn Hiếu	274,210,000	0.18%	274,210,000	0.18%
Trần Thị Xuân Thảo	742,700,000	0.50%	742,700,000	0.50%
Nguyễn Văn Trinh	-	0.00%	-	0.00%
Cổ đông khác	120,012,610,000	83.46%	140,012,400,000	92.01%
Cổ đông sở hữu trên 5% vốn điều lệ	13,989,000,000	9.35%	13,989,000,000	9.35%
Dương Thị Hằng	11,534,000,000	7.71%	11,534,000,000	7.71%
Nguyễn Tuấn Anh	-	0.00%	-	0.00%
Lotus- mekong river equity fund	210,000	0.00%	-	0.00%
Jun Takagi	9,500,000,000	6.35%	9,500,000,000	6.35%
Nguyễn Văn Công	0	0.00%	14,000,000,000	8.25%
Đặng Lê Thế Hiền	0	0.00%	6,000,000,000	3.54%
Cổ đông khác	84,989,400,000	56.81%	84,989,400,000	56.81%
Cổ phiếu quỹ	1,400,000,000	0.94%	1,400,000,000	0.94%
	149,598,790,000	100.00%	169,598,580,000	100.00%

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

	Số doanh thu Q2/2018	Số doanh thu Q2/2017
6.1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng hóa, dịch vụ	4,552,893,413	9,384,139,985
Cộng	4,552,893,413	9,384,139,985
	Giá vốn Q2/2018	Giá vốn Q2/2017
6.2- Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm, dịch vụ	20,742,014,708	9,484,343,537
- Giá vốn hàng bán		
Cộng	20,742,014,708	9,484,343,537
	DT HĐTC Q2/2018	DT HĐTC Q2/2017
6.3- Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi ngân hàng và thu nhập từ hoạt động đầu tư	2,054,500	1,353,174
Lãi do chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	-	-
Lãi do chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
Cộng	2,054,500	1,353,174
	CPTC Q2/2018	CPTC Q2/2017
6.4- Chi phí tài chính		
Chi phí lãi vay	421,600,035	323,912,904
Lỗ do chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	-	-
Lỗ do chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện	-	-
Khoản khác	-	-
Cộng	421,600,035	323,912,904
	Thu nhập khác Q2/2018	Thu nhập khác Q2/2017
6.5- Thu nhập khác		
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		1,610,787,188
Các khoản khác	6,602,522,167	
Cộng	6,602,522,167	1,610,787,188
	Chi phí khác Q2/2018	Chi phí khác Q2/2017
6.6- Chi phí khác		

6.7- Chi phí thuế thu nhập hiện hành

	Cộng	294,940,221	15,015,000
		Số lợi nhuận Q2/2018	Số lợi nhuận Q2/2017
A. Kết quả hoạt động kinh doanh nghiệp hiện hành			
Tổng lợi nhuận trước thuế TNDN		(11,914,317,615)	(5,675,088,443)
B. Xác định thu nhập chịu thuế theo luật thuế TNDN			
1. Điều chỉnh tăng tổng lợi nhuận trước thuế TNDN		-	-
Chi phí không có hoá đơn chứng từ theo chế độ quy định		-	-
các khoản truy thu và tiền phạt về vi phạm hành chính đã			
tính vào chi phí			
2. Điều chỉnh giảm tổng lợi nhuận trước thuế TNDN			
3. Tổng thu nhập chịu thuế TNDN chưa trừ chuyển lỗ		(11,914,317,615)	(5,675,088,443)
4. Lỗ từ các năm trước chuyển sang		(111,855,560,701)	
4. Tổng thu nhập chịu thuế TNDN (đã trừ chuyển lỗ)			
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp		20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			
Thuế thu nhập hoãn lại			
Tổng cộng thuế thu nhập doanh nghiệp		-	-
THÔNG TIN KHÁC			

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trên báo cáo tài chính.

Người lập biểu



Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Trần Thị Thu Hà

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 06 năm 2018

Giám đốc (hoặc người ĐDPL)



Dương Công Phùng

