



CAILANPORT INVEST

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CẢNG CÁI LÂN
CAILANPORT INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY

Địa chỉ: số 1 đường Cái lân, P. Bãi cháy, TP Hạ long, Tỉnh Quảng Ninh.

Điện thoại: 0203.512.868 / 512.866

FAX: 02033.512.899

Email: info@cailanportinvest.com.vn

Website: www.cailanportinvest.com.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2018



Hạ long, tháng 10 năm 2018



CAILANPORT INVEST

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CẢNG CÁI LÂN
CAILANPORT INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY**

Địa chỉ: số 1 đường Cái lân, P. Bãi cháy, TP Hạ long, Tỉnh Quảng Ninh.

Điện thoại: 02033.512.868 / 512.866

FAX: 02033.512.899

Email: info@cailanportinvest.com.vn

Website: www.cailanportinvest.com.vn

MUC LUC

STT	<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
1 -	Bảng cân đối kế toán	1-2
2 -	Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh	3
3 -	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	4
4 -	Thuyết minh báo cáo tài chính	5-22



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		27.449.070.122	24.795.357.905
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	1.222.246.047	2.540.352.575
111	1. Tiền		1.222.246.047	2.540.352.575
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		24.633.763.476	20.516.126.258
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	22.034.202.378	18.940.865.219
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		50.038.000	272.304.111
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	2.877.898.485	1.641.332.315
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(328.375.387)	(338.375.387)
140	IV. Hàng tồn kho	8	715.615.120	1.005.422.813
141	1. Hàng tồn kho		715.615.120	1.005.422.813
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		877.445.479	733.456.259
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	787.821.949	621.050.109
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		89.623.530	112.406.150
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		34.906.585.165	34.705.697.384
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		1.200.000.000	-
216	1. Phải thu dài hạn khác	6	1.200.000.000	-
220	II. Tài sản cố định		2.334.296.815	2.783.115.257
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	2.334.296.815	2.783.115.257
222	- Nguyên giá		17.694.975.223	17.575.975.223
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(15.360.678.408)	(14.792.859.966)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	-	-
228	- Nguyên giá		71.580.000	71.580.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(71.580.000)	(71.580.000)
230	III. Bất động sản đầu tư	11	31.198.834.168	31.780.178.899
231	- Nguyên giá		36.430.936.788	36.430.936.788
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(5.232.102.620)	(4.650.757.889)
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	-	-
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		473.212.674.000	473.212.674.000
254	2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(473.212.674.000)	(473.212.674.000)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		173.454.182	142.403.228
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	173.454.182	142.403.228
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		62.355.655.287	59.501.055.289

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2018	01/01/2018
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		91.203.039.017	88.902.121.984
310	I. Nợ ngắn hạn		27.469.490.677	23.494.605.402
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	22.155.497.836	19.609.300.850
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		921.823.109	72.083
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	154.351.570	61.502.802
314	4. Phải trả người lao động		457.179.571	795.451.553
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	1.392.271.000	19.350.000
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	17	-	330.000.000
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	16	2.386.646.299	2.677.206.822
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		-	-
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.721.292	1.721.292
330	II. Nợ dài hạn		63.733.548.340	65.407.516.582
333	1. Chi phí phải trả dài hạn	15	16.880.359.942	17.308.616.602
336	2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	17	46.853.188.398	48.098.899.980
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		(28.847.383.730)	(29.401.066.695)
410	I. Vốn chủ sở hữu	18	(28.847.383.730)	(29.401.066.695)
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		365.050.000.000	365.050.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		365.050.000.000	365.050.000.000
414	2. Vốn khác của chủ sở hữu		11.500.000.000	11.500.000.000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		2.340.736.096	2.340.736.096
420	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		163.000.000	163.000.000
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(407.901.119.826)	(408.454.802.791)
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(408.454.802.791)	(409.488.833.980)
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		553.682.965	1.034.031.189
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		62.355.655.287	59.501.055.289

Quảng Ninh, ngày 19 tháng 10 năm 2018

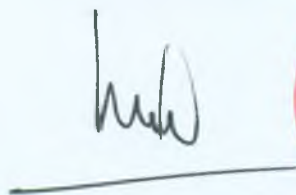
Người lập biểu

Phó Phòng Kế toán

Tổng Giám đốc



Vũ Thị An



Đỗ Vũ Linh

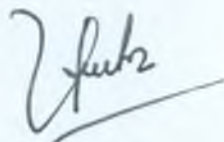


Phạm Văn Toàn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
(Dạng đầy đủ)
Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

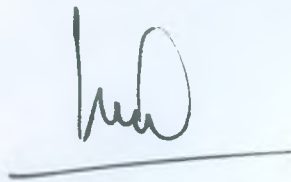
CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	15.124.017.444	18.914.720.976	62.222.103.628	62.561.181.031
2. Các khoản giảm trừ				-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		15.124.017.444	18.914.720.976	62.222.103.628	62.561.181.031
4. Giá vốn hàng bán	21	13.185.608.172	16.914.533.062	57.310.689.696	55.511.351.238
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.938.409.272	2.000.187.914	4.911.413.932	7.049.829.793
6. Doanh thu hoạt động tài chính	22	72.886.075	27.801.649	124.508.397	29.904.171
7. Chi phí tài chính	23	10.999.547	-	24.191.398	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay		-	-	12.483.796	-
8. Chi phí bán hàng	24	-	39.528.150	-	148.685.747
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	1.483.785.009	1.578.531.789	5.144.341.052	5.463.968.404
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		516.510.791	409.929.624	(132.610.121)	1.467.079.813
11. Thu nhập khác	26	5.454.545	302.732.343	1.057.524.614	638.481.243
12. Chi phí khác	27	27.408.358	154.893.375	238.358.159	449.778.368
13. Lợi nhuận khác		(21.953.813)	147.838.968	819.166.455	188.702.875
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		494.556.978	557.768.592	686.556.334	1.655.782.688
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	28	44.291.123	-	132.873.369	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		450.265.855	557.768.592	553.682.965	1.655.782.688
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	29	12,33	15,28	15,17	45,36

Lập biểu



Vũ thị An

Phó Phòng Kế toán



Đỗ Vũ Linh

Quảng Ninh, ngày 19 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc



Phạm Văn Toàn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018 VND	Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		686.556.334	1.655.782.688
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		1.149.163.173	1.837.115.662
03	- Các khoản dự phòng		(10.000.000)	-
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(237.368)	-
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư		(2.938.606)	(3.113.865)
06	- Chi phí lãi vay		12.483.793	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		1.835.027.326	3.489.784.485
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu		(5.284.854.598)	(6.207.827.253)
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho		289.807.693	110.000.019
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		2.300.917.033	(1.305.643.844)
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước		(197.822.794)	122.555.907
14	- Tiền lãi vay đã trả		(12.483.793)	-
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(132.873.369)	-
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(1.202.282.502)	(3.791.130.686)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định		(119.000.000)	-
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	954.545.454
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2.938.606	3.113.865
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(116.061.394)	957.659.319
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	-
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(1.318.343.896)	(2.833.471.367)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		2.540.352.575	4.044.453.298
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		237.368	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	1.222.246.047	1.210.981.931

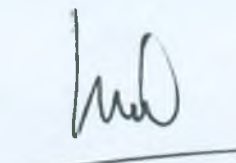
Quảng Ninh, ngày 19 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu

Phó Phòng Kế toán

Tổng Giám đốc







Vũ Thị An

Đỗ Vũ Linh

Phạm Văn Toàn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Cảng Cái Lân được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với mã số thuế 5700688013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp lần đầu ngày 02 tháng 11 năm 2007. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi gần nhất lần thứ bốn ngày 25 tháng 08 năm 2017.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 1 Đường Cái Lân - P. Bãi Cháy - TP. Hạ Long - Quảng Ninh.

Vốn điều lệ của Công ty: 365.050.000.000 đồng (Ba trăm sáu mươi năm tỷ, không trăm lăm mươi triệu đồng) được chia thành 36.505.000 cổ phần với mệnh giá trên mỗi cổ phần là 10.000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Bán buôn tổng hợp;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ liên quan khác đến vận tải;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng và đi thuê;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy

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 theo năm dương lịch 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 Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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 và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.4 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản tại ngày góp vốn;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.5 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

2.6 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư và công ty liên doanh, liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty liên doanh, liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chi khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận giảm trừ giá gốc các khoản đầu tư.

Khoản vốn góp liên doanh, liên kết không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong tài sản thuần của Công ty liên danh. Báo cáo kết quả kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh, liên kết sau khi góp vốn liên doanh, liên kết.

Hoạt động liên danh, liên kết theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng theo nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác.

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh, liên kết và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên danh theo Hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm tài chính, căn cứ theo Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013, sửa đổi và bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng tại Doanh

2.7 . Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ

2.8 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

2.9 . Tài sản cố định và Bất động sản đầu tư

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như

- Máy móc, thiết bị	07 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 08 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 năm
- Phần mềm quản lý	02 - 03 năm

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Quyền sử dụng đất 47 năm

2.10 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa 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.

2.11 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.12 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: tiền thuê đất phải trả, chi phí phải trả chưa đến kỳ thanh toán được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

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

2.13 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.14 . Vốn chủ sở hữu

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

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. 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 Đại hội cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

2.15 . Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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.

2.16 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.17 . Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp (nếu có) thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực được áp dụng là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các Luật thuế hiện hành tại Việt Nam

2.18 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	300.171.747	104.978.551
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	922.074.300	2.435.374.024
Tiền đang chuyển	-	-
	1.222.246.047	2.540.352.575

4 . ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

(Xem thuyết minh chi tiết tại Phụ lục 01)

5 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Phải thu khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
Công ty Cổ phần Xi măng Thăng Long	11.512.939.856	12.477.394.856
Công ty TNHH Xay lúa mì VFM-WILMAR	-	7.864.967
Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	4.146.060.600	4.291.848.715
Công ty TNHH Dầu Thực Vật Cái Lân	96.778.897	328.222.580
Các đối tượng khác	6.278.423.025	1.835.534.101
	22.034.202.378	18.940.865.219
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	4.998.914.800	1.789.157.011
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 31)		

6 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Hyundai merchant marine Co., Ltd	1.445.459.116	-	936.894.946	-
Phải thu người lao động	1.271.160.369	(21.735.369)	704.437.369	(21.735.369)
Phải thu khác	161.279.000	-	-	-
	2.877.898,485	(21.735.369)	1.641.332.315	(21.735.369)

7 . NỢ XẤU

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thẻ thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thẻ thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Công ty TNHH Hoàng Lâm Hạ Long	100.408.525	(100.408.525)	110.408.525	(110.408.525)
- Công ty Cổ phần Luyện cán thép Sóc Sơn	76.163.817	(76.163.817)	76.163.817	(76.163.817)
- Công ty Cổ phần Thương mại Sản xuất dăm gỗ TMT	180.810.966	(130.067.676)	185.810.966	(130.067.676)
- Nguyễn Tuấn Cường	21.735.369	(21.735.369)	21.735.369	(21.735.369)
	<u>379.118.677</u>	<u>(328.375.387)</u>	<u>394.118.677</u>	<u>(338.375.387)</u>

8 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	161.696.941	-	142.322.813	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	553.918.179	-	863.100.000	-
	<u>715.615.120</u>	<u>-</u>	<u>1.005.422.813</u>	<u>-</u>

9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	489.800.000	16.873.899.223	212.276.000	17.575.975.223
- Mua trong năm	-	119.000.000	-	119.000.000
Số dư cuối năm	<u>489.800.000</u>	<u>16.992.899.223</u>	<u>212.276.000</u>	<u>17.694.975.223</u>
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	152.618.842	14.427.965.124	212.276.000	14.792.859.966
- Khấu hao trong kỳ	29.370.645	538.447.797	-	567.818.442
Số dư cuối năm	<u>181.989.487</u>	<u>14.966.412.921</u>	<u>212.276.000</u>	<u>15.360.678.408</u>
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	337.181.158	2.445.934.099	-	2.783.115.257
Tại ngày cuối năm	<u>307.810.513</u>	<u>2.026.486.302</u>	<u>-</u>	<u>2.334.296.815</u>

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại thời điểm 30/09/2018: 9.960.962.181 đồng.

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình là phần mềm máy tính có nguyên giá: 71.580.000 đồng, giá trị hao mòn lũy kế tại thời điểm 30/09/2017: 71.580.000 đồng.

11 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Quyền sử dụng đất VND	Cơ sở hạ tầng VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	33.623.389.808	2.807.546.980	36.430.936.788
Số dư cuối năm	33.623.389.808	2.807.546.980	36.430.936.788
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	3.576.956.364	1.073.801.525	4.650.757.889
- Khấu hao trong	536.543.451	44.801.280	581.344.731
Số dư cuối năm	4.113.499.815	1.118.602.805	5.232.102.620
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	30.046.433.444	1.733.745.455	31.780.178.899
Tại ngày cuối năm	29.509.889.993	1.688.944.175	31.198.834.168

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	443.919.973	373.072.747
Chi phí bằng tiền chờ phân bổ	343.901.976	247.977.362
	787.821.949	621.050.109
b) Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	125.905.578	68.559.201
Chi phí bằng tiền chờ phân bổ	47.548.604	73.844.027
	173.454.182	142.403.228

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Công ty TNHH cảng Container Quốc tế Cái Lân	335.861.900	335.861.900	139.066.400	139.066.400
Ban Quản lý dự án Hàng Hải 2	6.665.333.000	6.665.333.000	6.665.333.000	6.665.333.000
Công ty Cổ phần Cảng tổng hợp Cái Lân Quảng Ninh	1.629.734.789	1.629.734.789	1.564.304.638	1.564.304.638
Công ty CP TM và DV Hàng Hải Đại Dương	1.270.890.400	1.270.890.400	1.843.256.800	1.843.256.800
Công ty TNHH vận tải hàng công nghệ cao	5.457.982.200	5.457.982.200	5.979.583.500	5.979.583.500
Công ty Cổ phần Cảng Quảng Ninh	1.512.625.629	1.512.625.629	307.213.114	307.213.114
Các đối tượng khác	5.283.069.918	5.283.069.918	3.110.543.398	3.110.543.398
	22.155.497.836	22.155.497.836	19.609.300.850	19.609.300.850
b) Phải trả người bán là các bên liên quan	7.306.469.729	7.306.469.729	4.139.241.021	4.139.241.021

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 31)

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

(Xem chi tiết thuyết minh tại Phụ lục 02)

15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí sửa chữa	-	19.350.000
Chi phí thuê kho	904.700.000	-
Chi phí xếp dỡ thuê ngoài cảng Quảng Ninh	487.571.000	-
	1.392.271.000	19.350.000
b) Dài hạn		
Thuế nhà đất phải trả	16.880.359.942	17.308.616.602
	16.880.359.942	17.308.616.602

16 . PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	58.401.104	61.806.013
Cổ tức phải trả cho cổ đông	139.625.000	139.625.000
Phải trả Công ty CP TM và DV Hàng hải Đại Dương	1.361.942.237	2.343.580.806
Thù lao HĐQT, BKS, thư ký HĐQT	64.999.998	130.000.000
Phải trả phí Cảng vụ Quảng Ninh	331.017.115	-
Công ty CP Vinalines Logictic Việt Nam đặt cược tiền thuê kho	429.000.000	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.660.845	2.195.003
	2.386.646.299	2.677.206.822

17 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN DÀI HẠN

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Cho thuê mặt bằng 2,3 ha	46.853.188.398	48.098.899.980
	46.853.188.398	48.098.899.980

18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

(Xem chi tiết thuyết minh tại Phụ lục 03)

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2018	Tỷ lệ	01/01/2018	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam	206.550.000.000	56,58	206.550.000.000	56,58
Công ty Cổ phần Cảng Quảng Ninh	30.627.790.000	8,39	30.627.790.000	8,39
Công ty CP XNK tổng hợp Hà Nội	18.000.000.000	4,93	18.000.000.000	4,93
Các cổ đông khác	109.872.210.000	30,10	109.872.210.000	30,10
	365.050.000.000	100,00	365.050.000.000	100,00

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Từ ngày 01/01/2018 đến VND	Từ ngày 01/01/2017 đến VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	365.050.000.000	365.050.000.000
- Vốn góp cuối năm	365.050.000.000	365.050.000.000

d) Cổ phiếu

	30/09/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	40.500.000	40.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	36.505.000	36.505.000
- Cổ phiếu phổ thông	36.505.000	36.505.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	36.505.000	36.505.000
- Cổ phiếu phổ thông	36.505.000	36.505.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu		

e) Các quỹ của Công ty

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Quỹ đầu tư phát triển	2.340.736.096	2.340.736.096
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	163.000.000	163.000.000
	<u>2.503.736.096</u>	<u>2.503.736.096</u>

19 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	30/09/2018	01/01/2018
- USD	452,64	603,23

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

	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018 VND	Từ ngày 01/07/2017 đến ngày 30/09/2017 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	14.708.780.250	18.499.483.782
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	415.237.194	415.237.194
	<u>15.124.017.444</u>	<u>18.914.720.976</u>
Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 31)	<u>1.808.607.429</u>	<u>7.197.611.452</u>

21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018 VND	Từ ngày 01/07/2017 đến ngày 30/09/2017 VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	12.991.826.595	16.720.751.485
Giá vốn cho thuê Bất động sản	193.781.577	193.781.577
	<u>13.185.608.172</u>	<u>16.914.533.062</u>

22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018 VND	Từ ngày 01/07/2017 đến ngày 30/09/2017 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	760.028	1.011.343
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	71.981.127	26.790.306
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	144.920	-
	72.886.075	27.801.649

23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018 VND	Từ ngày 01/07/2017 đến ngày 30/09/2017 VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	10.999.547	-
	10.999.547	-

24 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018 VND	Từ ngày 01/07/2017 đến ngày 30/09/2017 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	554.747
Chi phí nhân công	-	28.062.891
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	10.910.512
	-	39.528.150

25 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018 VND	Từ ngày 01/07/2017 đến ngày 30/09/2017 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	20.632.392	44.320.543
Chi phí nhân công	968.924.168	925.438.956
Chi phí khấu hao tài sản cố định	13.932.612	13.932.612
Thuế, phí và lệ phí	11.900.000	11.050.000
Chi phí/(Hoàn nhập) dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	245.044.515	301.200.725
Chi phí khác bằng tiền	223.351.322	282.588.953
	1.483.785.009	1.578.531.789

26 . THU NHẬP KHÁC

	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/07/2017 đến ngày 30/09/2017
	VND	VND
Thưởng tiến độ Hợp đồng	-	302.732.343
Các khoản khác	5.454.545	-
	5.454.545	302.732.343

27 . CHI PHÍ KHÁC

	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/07/2017 đến ngày 30/09/2017
	VND	VND
Chi phí thưởng theo Hợp đồng	-	154.893.375
Các khoản bị phạt	27.408.358	-
	27.408.358	154.893.375

28 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/07/2017 đến ngày 30/09/2017
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	494.556.978	557.768.592
Các khoản điều chỉnh tăng	92.408.356	65.000.000
- Chi trả thù lao cho Hội đồng quản trị	64.999.998	65.000.000
- Phạt chậm nộp thuế	27.408.358	-
- Chi phí không hợp lệ	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	(586.965.334)	(622.768.592)
- Lỗi tính thuế của các năm trước chuyển sang	(586.820.414)	(622.768.592)
- Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại khoản mục có gốc ngoại tệ	(144.920)	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	-	-
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
Thuế TNDN phải nộp cuối năm từ hoạt động kinh doanh	-	-
Tổng lợi nhuận kế toán từ hoạt động kinh doanh bất động sản	221.455.617	221.455.617
Thu nhập chịu thuế TNDN	221.455.617	221.455.617
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	44.291.123	-
Thuế TNDN phải nộp đầu năm của HĐKD bất động sản	44.291.123	-
Thuế TNDN đã nộp trong năm của HĐKD bất động sản	(44.291.123)	-
Thuế TNDN phải nộp cuối năm của HĐKD bất động sản	44.291.123	-
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối năm	44.291.123	-

29 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/07/2017 đến ngày 30/09/2017
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	450.265.855	557.768.592
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	450.265.855	557.768.592
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	36.505.000	36.505.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	12,33	15,28

30 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.222.246.047	-	2.540.352.575	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	26.112.100.863	(328.375.387)	20.582.197.534	(338.375.387)
	27.334.346.910	(328.375.387)	23.122.550.109	(338.375.387)
			Giá trị sổ kế toán	
			30/09/2018	01/01/2018
			VND	VND
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả người bán, phải trả khác			24.542.144.135	22.286.507.672
Chi phí phải trả			18.272.630.942	17.327.966.602
			42.814.775.077	39.614.474.274

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán năm Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác), cụ thể như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/09/2018				
Tiền và tương đương tiền	1.222.246.047			1.222.246.047
Phải thu khách hàng, phải thu khác	24.583.725.476			24.583.725.476
	<u>25.805.971.523</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25.805.971.523</u>
Tại ngày 01/01/2018				
Tiền và tương đương tiền	2.540.352.575			2.540.352.575
Phải thu khách hàng, phải thu khác	20.243.822.147			20.243.822.147
	<u>22.784.174.722</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22.784.174.722</u>

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/09/2018				
Vay và nợ				-
Phải trả người bán, phải trả khác	24.542.144.135			24.542.144.135
Chi phí phải trả	1.392.271.000		16.880.359.942	18.272.630.942
	<u>25.934.415.135</u>	<u>-</u>	<u>16.880.359.942</u>	<u>42.814.775.077</u>
Tại ngày 01/01/2018				
Phải trả người bán, phải trả khác	22.286.507.672			22.286.507.672
Chi phí phải trả	19.350.000		17.308.616.602	17.327.966.602
	<u>22.305.857.672</u>	<u>-</u>	<u>17.308.616.602</u>	<u>39.614.474.274</u>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

31 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Giao dịch phát sinh trong năm:

	Mối quan hệ	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/07/2017 đến ngày 30/09/2017
		VND	VND
Doanh thu		1.808.607.429	7.197.611.452
- Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	Công ty liên doanh, liên kết	205.110.000	5.414.433.045
- Công ty Cổ phần Cảng Quảng Ninh	Công ty liên doanh, liên kết	-	1.783.178.407
- Công ty Cổ phần Cảng Hải Phòng	Cùng Công ty mẹ	2.730.000	-
- Công ty Vosa Quảng Ninh	Cùng Công ty mẹ	828.175.429	-
- Công ty Cổ phần Vinalines Logistic Việt Nam	Cùng Công ty mẹ	772.592.000	-
Mua hàng		1.859.255.208	7.576.147.829
- Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	Công ty liên doanh, liên kết	154.141.000	2.696.592.490
- Công ty Cổ phần Cảng Quảng Ninh	Công ty liên doanh, liên kết	1.705.114.208	402.308.675
- Công ty Vosa Quảng Ninh	Cùng Công ty mẹ	-	65.734.664
- Công ty TNHH vận tải hàng công nghệ cao	Cùng Công ty mẹ	-	4.411.512.000

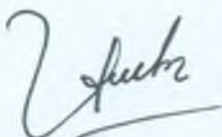
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

Mối quan hệ	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Phải thu khách hàng	4.998.914.800	1.789.157.011
- Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	Công ty liên doanh, liên kết 4.146.060.600	1.675.863.800
- Công ty Cổ phần Cảng Hải Phòng	Cùng Công ty mẹ 3.003.000	-
- Công ty Vosa Quảng Ninh	Cùng Công ty mẹ -	113.293.211
- Công ty Cổ phần Vinalines Logistic Việt Nam	Cùng Công ty mẹ 849.851.200	-
Phải trả cho người bán	7.306.469.729	4.139.241.021
- Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	Công ty liên doanh, liên kết 335.861.900	234.431.691
- Công ty Cổ phần Cảng Quảng Ninh	Công ty liên doanh, liên kết 1.512.625.629	-
- Công ty Vosa Quảng Ninh	Cùng Công ty mẹ -	72.308.130
- Công ty TNHH vận tải hàng công nghệ cao	Cùng Công ty mẹ 5.457.982.200	3.832.501.200

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

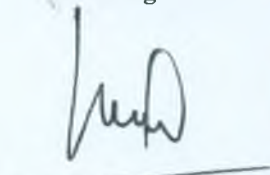
	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/07/2017 đến ngày 30/09/2017
	VND	VND
- Thu nhập của Ban Giám đốc, HĐQT, BKS	280.501.817	176.557.437

Người lập biểu



Vũ Thị An

Phó Phòng Kế toán



Đỗ Vũ Linh

Quảng Ninh, ngày 19 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc



Phạm Văn Toàn

PHỤ LỤC 01: CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2018			01/01/2018		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	473.212.674.000	-	(473.212.674.000)	473.212.674.000	-	(473.212.674.000)
Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	473.212.674.000	-	(473.212.674.000)	473.212.674.000	-	(473.212.674.000)
	473.212.674.000	-	(473.212.674.000)	473.212.674.000	-	(473.212.674.000)

Khoản đầu tư vào Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân (CICT) theo Hợp đồng liên doanh ngày 06/11/2007. Tỷ lệ lợi ích của Công ty trong Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân là 51%. Số vốn đã góp tương ứng với 25.490.000 USD, tỷ lệ sở hữu theo đồng tiền ghi sổ VND là 50,08%. Căn cứ quy định tại điều 8, điều 9 Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và điều lệ của CICT thực chất CICT không phải là Công ty con của Công ty.

Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính đối với khoản đầu tư vào Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân (CICT) đến thời điểm 30/09/2018: 473.212.674.000 đồng. Cơ sở trích lập dự phòng theo quy định Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính và số lỗ lũy kế trên BCTC của CICT, theo đó Công ty đã trích lập dự phòng 100% số vốn đầu tư vào CICT đến thời điểm 30/09/2018.

PHỤ LỤC 02: THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	-	217.366.617	124.197.088	-	93.169.529
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	44.291.123	132.873.369	132.873.369	-	44.291.123
Thuế thu nhập cá nhân	-	12.244.858	94.336.634	90.473.198	-	16.108.294
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	75.133.338	75.133.338	-	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	4.966.821	23.558.136	27.742.333	-	782.624
	<u>-</u>	<u>61.502.802</u>	<u>543.268.094</u>	<u>450.419.326</u>	<u>-</u>	<u>154.351.570</u>

PHỤ LỤC 03: VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của CSH	Vốn khác của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	365.050.000.000	11.500.000.000	2.340.736.096	163.000.000	(409.488.833.980)	(30.435.097.884)
Lãi/(lỗ) trong năm trước	-	-	-	-	1.034.031.189	1.034.031.189
Số dư cuối năm trước	<u>365.050.000.000</u>	<u>11.500.000.000</u>	<u>2.340.736.096</u>	<u>163.000.000</u>	<u>(408.454.802.791)</u>	<u>(29.401.066.695)</u>
Lãi/(lỗ) trong năm nay	-	-	-	-	553.682.965	553.682.965
Số dư cuối năm nay	<u>365.050.000.000</u>	<u>11.500.000.000</u>	<u>2.340.736.096</u>	<u>163.000.000</u>	<u>(407.901.119.826)</u>	<u>(28.847.383.730)</u>