

Số: 239/2019/CV-TCKT
V/v giải trình báo cáo tài chính Quý 2.2019

TP Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2019

Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

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

Địa chỉ trụ sở chính: Lầu 9, tòa nhà B&L TOWER, số 119-121 Ung Văn Khiêm, Phường 25, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh

Điện thoại: 028 3826 3621

Fax: 028 3826 3622

Website: www.vietranstimex.com.vn

Email: sales@vietranstimex.com.vn

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

Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex (Công ty) xin giải trình về biến động trên 10% của chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (LNST) tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý 2/2019 so với cùng kỳ năm trước như sau:

Báo cáo \ LNST	Quý 2/2019	Quý 2/2018	Chênh lệch	
			Số tiền	%
(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)=(4)/(3)
BCTC tổng hợp	(4.397)	(10.413)	6.016	(57,77%)
BCTC riêng	(4.980)	(15.130)	10.150	(67,08%)

Nguyên nhân:

- Công ty đang trong quá trình tiết giảm chi phí để tăng hiệu quả sản xuất kinh doanh. Mặc dù kết quả sản xuất kinh doanh 6 tháng đầu năm 2019 chưa được tốt do các công trình, dự án giãn tiến độ chuyển qua Q3/2019 thực hiện.

Trân trọng kính chào!

CÔNG TY CP VẬN TẢI ĐA PHƯƠNG THỨC VIETRANSTIMEX



Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: HCNS, TCKT;

TỔNG GIÁM ĐỐC
Đỗ Hoàng Phương

CÔNG TY CP VẬN TẢI ĐA PHƯƠNG THỨC VIETRANSTIMEX

Add: Lầu 9 tòa nhà B&L Tower, 119-121 Ung Văn Khiêm, P.25,
Q. Bình Thạnh, TP.HCM

Tel: 028.38264237/38263621

Fax: 028.38263622



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
TỔNG HỢP
QUÝ 2 NĂM 2019**

TP.HCM, NGÀY 16 THÁNG 07 NĂM 2019

CÔNG TY CP VẬN TẢI ĐA PHƯƠNG THỨC VIETRANSTIMEX

Add: Lầu 9 tòa nhà B&L Tower, 119-121 Ung Văn Khiêm, P.25,
Q. Bình Thạnh, TP.HCM
Tel: 028.38264237/38263621 Fax: 028.38263622



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
TỔNG HỢP
QUÝ 2 NĂM 2019**

TP.HCM, NGÀY 16 THÁNG 07 NĂM 2019

Mẫu số B 01 - DN

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2019

TÀI SẢN		Mã số	TM	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		177.230.617.359	219.496.494.193
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	52.702.101.326	42.021.844.263
1	Tiền	111		10.702.101.326	12.021.844.263
2	Các khoản tương đương tiền	112		42.000.000.000	30.000.000.000
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	15.000.000.000
1	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.11	-	15.000.000.000
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		103.010.072.320	138.551.610.796
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	103.882.679.633	137.322.396.825
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	3.670.123.685	3.870.971.658
3	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	13.599.582.637	13.665.368.767
4	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(18.142.313.635)	(16.307.126.454)
IV	Hàng tồn kho	140	V.5	19.873.155.728	23.082.886.408
1	Hàng tồn kho	141		19.873.155.728	23.082.886.408
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		1.645.287.985	840.152.726
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6	1.531.223.931	798.923.646
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.7	41.229.080	41.229.080
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.7	72.834.974	-
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		105.286.462.897	109.082.978.397
I	Các khoản phải thu dài hạn	210	V.4	632.629.195	472.377.170
1	Phải thu dài hạn khác	216		632.629.195	472.377.170
II	Tài sản cố định	220		93.182.807.245	96.571.294.606
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	82.205.699.740	85.534.593.635
	- Nguyên giá	222		557.354.449.847	551.766.526.211
	- Giá trị khấu hao lũy kế	223		(475.148.750.107)	(466.231.932.576)
2	Tài sản cố định vô hình	227	V.9	10.977.107.505	11.036.700.971
	- Nguyên giá	228		12.624.319.258	12.624.319.258
	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.647.211.753)	(1.587.618.287)
III	Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240		4.982.989.371	5.478.105.441
1	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	4.982.989.371	5.478.105.441
V	Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.11	816.000.000	816.000.000
1	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		816.000.000	816.000.000
VI	Tài sản dài hạn khác	260		5.672.037.086	5.745.201.180
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6	5.672.037.086	5.745.201.180
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		282.517.080.256	328.579.472.590

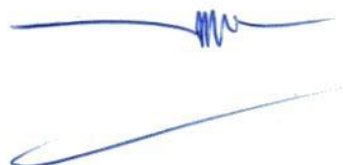
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2019

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
C NỢ PHẢI TRẢ	300		46.173.464.359	87.534.380.085
I Nợ ngắn hạn	310		45.175.464.359	86.569.380.085
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	21.726.343.708	50.327.134.167
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	2.161.392.892	2.911.335.263
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.7	1.930.730.617	3.525.082.874
4 Phải trả người lao động	314		3.770.927.106	3.916.693.756
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	8.649.039.887	6.731.839.015
6 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.15	35.094.545	9.600.000
7 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	2.476.589.097	2.116.207.926
8 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	2.613.865.053	14.944.949.669
9 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.811.481.454	2.086.537.415
II Nợ dài hạn	330		998.000.000	965.000.000
1 Phải trả dài hạn khác	337	V.16	398.000.000	365.000.000
2 Dự phòng phải trả dài hạn	342		600.000.000	600.000.000
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		236.343.615.897	241.045.092.505
I Vốn chủ sở hữu	410	V.18	236.343.615.897	241.045.092.505
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		209.723.210.000	209.723.210.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		209.723.210.000	209.723.210.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		15.257.068.213	15.257.068.213
3 Quỹ đầu tư phát triển	418		5.352.597.635	5.352.597.635
4 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6.010.740.049	10.712.216.657
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		10.407.706.030	4.622.004.107
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(4.396.965.981)	6.090.212.550
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		282.517.080.256	328.579.472.590

TP.HCM, ngày 16 tháng 07 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG


 Võ Thị Mùi

TỔNG GIÁM ĐỐC



BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
 Quý 2 - Năm 2019

Mẫu số B 02 - DN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Đơn vị tính: VND
			Năm 2019	Năm 2018		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp d.vụ	01	VI.1	71.680.346.805	45.827.377.920	122.036.815.647	158.174.912.484
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		71.680.346.805	45.827.377.920	122.036.815.647	158.174.912.484
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	68.151.918.558	50.558.347.698	111.091.460.590	150.098.379.720
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3.528.428.247	(4.730.969.778)	10.945.355.057	8.076.532.764
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	574.475.031	1.319.575.012	1.252.585.291	2.642.624.530
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	85.865.658	412.340.361	281.774.836	842.554.929
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		81.979.584	401.894.244	274.072.337	823.215.063
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	8.863.801.347	9.049.543.884	16.258.754.504	19.737.544.235
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(4.846.763.727)	(12.873.279.011)	(4.342.588.992)	(9.860.941.870)
11. Thu nhập khác	31	VI.6	17.021.328	24.940.648	21.544.063	46.845.273
12. Chi phí khác	32	VI.7	26.741.125	581.151.921	75.921.052	598.853.115
13. Lợi nhuận khác	40		(9.719.797)	(556.211.273)	(54.376.989)	(552.007.842)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(4.856.483.524)	(13.429.490.284)	(4.396.965.981)	(10.412.949.712)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	(144.347.076)	(1.404.239.451)	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	VI.9	(4.712.136.448)	(12.025.250.833)	(4.396.965.981)	(10.412.949.712)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	(225)	(573)	(210)	(497)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	(225)	(573)	(210)	(497)

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Võ Thị Mùi

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 2 – Năm 2019

Mẫu số B 03 - DN

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

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	6 tháng năm 2019 VND	6 tháng năm 2018 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(4.396.965.981)	(10.412.949.712)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	V.8&9	8.976.410.997	17.225.341.883
- Các khoản dự phòng	03		1.835.187.181	(201.189.180)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(27.816.546)	(319.933.953)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.089.935.663)	(2.022.803.847)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	274.072.337	823.215.063
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		5.570.952.325	5.091.680.254
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		33.522.624.985	(5.415.777.632)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		3.209.730.680	(4.083.990.955)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(26.657.288.571)	1.597.529.671
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(659.136.191)	1.002.295.790
- Tiền lãi vay đã trả	14		(271.852.342)	(831.069.462)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.119.521.615)	(1.075.384.844)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		21.327.362	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(579.566.588)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		12.037.270.045	(3.714.717.178)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(5.092.807.566)	(4.879.473.356)
2. Tiền thu từ thanh lý, n/bán TSCĐ và các TS DH khác	22		-	800.000.000
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		15.000.000.000	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.089.935.663	2.418.636.674
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		10.997.128.097	(1.660.836.682)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		30.028.208.013	94.413.446.618
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(42.359.292.629)	(102.123.383.963)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(824.600)	(42.493.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(12.331.909.216)	(7.752.430.845)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		10.702.488.926	(13.127.984.705)
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60		42.021.844.263	41.714.693.275
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi N.tệ	61		(22.231.863)	138.825.967
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	52.702.101.326	28.725.534.537

TP.HCM, ngày 16 tháng 07 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC







Võ Thị Mùi

Đỗ Hoàng Phương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá doanh nghiệp Nhà nước là Công ty Vận tải Đa phương thức theo Quyết định số 1454/QĐ-BGTVT ngày 28/05/2010 của Bộ Giao thông Vận tải. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400101901 ngày 01/11/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp (Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp này đã được điều chỉnh 11 lần và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 16/01/2019), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

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

Nghị quyết Hội đồng quản trị số 13/2018/NQ-HĐQT ngày 17/12/2018 đã phê duyệt việc chính thức chuyển trụ sở chính của Công ty từ TP Đà Nẵng đến TP Hồ Chí Minh, địa chỉ chuyển đến là: Lầu 9 Tòa nhà B&L Tower, số 119-121 Ung Văn Khiêm, Phường 25, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Đến ngày 30 tháng 06 năm 2019, Công ty có 3 Chi nhánh, 2 Văn phòng đại diện và 1 Công ty Liên doanh như sau:

Chi nhánh:

- Chi nhánh Miền Bắc Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex, mã số 0400101901-004, địa chỉ: Số 615 đường Nguyễn Khoái, Phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, TP Hà Nội.
- Chi nhánh Vietranstimex Quảng Ngãi Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex, mã số 0400101901-013, địa chỉ: Phân Khu Sài Gòn - Dung Quất, Khu Kinh tế Dung Quất, Xã Bình Thạnh, Huyện Bình Sơn, Tỉnh Quảng Ngãi.
- Chi nhánh Miền Trung Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex mã số: 0400101901-016, địa chỉ: 80-82 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, TP Đà Nẵng được thành lập ngày 01/02/2019.

Văn phòng đại diện:

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Công ty Liên doanh:

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

(*) Theo biên bản thỏa thuận số VTT-BNX/2011-001, hoạt động kinh doanh của Công ty TNHH Liên doanh BNX – Vietranstimex chấm dứt kể từ ngày 01/03/2011. Đến thời điểm 31/12/2018, Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex đã thu hồi được vốn đầu tư. Tuy nhiên, Công ty TNHH Liên doanh BNX – Vietranstimex vẫn chưa hoàn tất thủ tục giải thể do chưa giải quyết dứt điểm một số khoản công nợ phải trả.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

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

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

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính ban hành ngày 22/12/2014 và các Thông tư sửa đổi, bổ sung.

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

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp, các chính sách kế toán áp dụng.

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế:

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

Số dư cuối năm của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả,

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

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

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

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

3. Các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

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

4. Các khoản phải thu

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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

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

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

5. Hàng tồn kho

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

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

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

6. Tài sản cố định

a) Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Khấu hao

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

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao</u> (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 50
Máy móc, thiết bị	3 – 10
Phương tiện vận tải	4 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 5

b) Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

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

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

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

Các tài sản cố định vô hình khác

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

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

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm máy tính	3 - 5

7. Nợ phải trả

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

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

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

8. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

9. Chi phí đi vay

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

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

10. Chi phí phải trả

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

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

11. Doanh thu chưa thực hiện

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

12. Vốn chủ sở hữu

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

13. Ghi nhận doanh thu

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

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

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

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

14. Giá vốn hàng bán

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

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

Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán:

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

15. Chi phí tài chính

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

16. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)
toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

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

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

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

Thuế giá trị gia tăng:

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

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Tiền mặt	849.301.500	197.093.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9.852.799.826	11.824.751.263
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	42.000.000.000	30.000.000.000
Cộng	52.702.101.326	42.021.844.263

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Bên liên quan (Thuyết minh VII)	2.222.404.605	1.160.161.139
Bên khác	101.660.275.028	136.162.235.686
- Cosco Logistics Kunming Co., Ltd	22.778.676.874	22.912.196.439
- Các khoản phải thu khách hàng khác	78.881.598.154	113.250.039.247
Cộng	103.882.679.633	137.322.396.825

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Công ty CP trục vớt cứu hộ Việt Nam	-	1.080.000.000
Công ty CP Cevina	715.000.000	715.000.000
Các khoản trả trước cho người bán khác	2.955.123.685	2.075.971.658
Cộng	3.670.123.685	3.870.971.658

4. Phải thu khác

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn	13.599.582.637	(1.430.246.060)	13.665.368.767	(1.430.246.060)
Tạm ứng	10.384.049.244	(1.400.000.000)	7.764.797.083	(1.400.000.000)
Ký quỹ, ký cược	131.667.850	-	104.467.850	-
Lãi dự thu	82.841.097	-	568.763.078	-
Phải thu người lao động	154.900.333	-	156.316.728	-
Chi hộ khách hàng	2.494.437.950	(2.175.660)	5.006.816.556	(2.175.660)
Phải thu ngắn hạn khác	351.686.163	(28.070.400)	64.207.472	(28.070.400)
b) Dài hạn	632.629.195	-	472.377.170	-
Ký quỹ, ký cược	632.629.195	-	472.377.170	-
Cộng	14.232.211.832	(1.430.246.060)	14.137.745.937	(1.430.246.060)

5. Hàng tồn kho

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	205.319.039	-
Nguyên liệu, vật liệu	10.880.385.725	-	10.058.588.476	-
Công cụ, dụng cụ	128.294.968	-	128.294.968	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh	8.804.875.035	-	12.631.083.925	-
Hàng hóa	59.600.000	-	59.600.000	-
Cộng	19.873.155.728	-	23.082.886.408	-

6. Chi phí trả trước

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn	1.531.223.931	798.923.646
Chi phí bảo hiểm	503.439.073	15.337.648
Chi phí phần mềm	1.250.000	16.790.000
Chi phí sửa chữa tài sản	139.578.585	310.580.799
Chi phí công cụ dụng cụ, vật tư phụ tùng	32.941.244	143.933.869
Chi phí thuê mặt bằng	283.770.565	-
Chi phí sử dụng đường bộ	261.450.328	156.785.516
Chi phí trả trước khác	308.794.136	155.495.814
b) Dài hạn	5.672.037.086	5.745.201.180
Chi phí bảo hiểm	5.860.679	11.721.357
Chi phí phần mềm	47.632.388	94.924.583
Chi phí sửa chữa tài sản	1.205.691.840	1.569.423.720
Chi phí công cụ dụng cụ, vật tư phụ tùng	1.363.594.438	1.550.237.357
Tiền thuê đất trả nhiều kỳ	2.463.515.647	2.498.213.051
Chi phí sử dụng đường bộ	1.952.923	2.308.000
Chi phí trả trước dài hạn khác	583.789.171	18.373.112
Cộng	7.203.261.017	6.544.124.826

7. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a) Phải thu	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	41.229.080	-	-	41.229.080
Thuế thu nhập cá nhân	-	57.328.147	-	57.328.147
Thuế khác	-	549.413.547	(564.920.374)	15.506.827
Cộng	41.229.080	606.741.694	(564.920.374)	114.064.054
b) Phải nộp	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	1.261.954.084	2.820.956.918	(2.173.157.138)	1.909.753.864
Thuế nhập khẩu	-	93.399.492	(93.399.492)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.119.521.615	-	(2.119.521.615)	-
Thuế thu nhập cá nhân	143.607.175	375.266.433	(497.896.855)	20.976.753
Thuế khác	-	27.042.096	(27.042.096)	-
Cộng	3.525.082.874	3.316.664.939	(4.911.017.196)	1.930.730.617

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

8. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số đầu năm	30.828.936.494	32.682.466.921	487.076.699.200	1.178.423.596	551.766.526.211
Mua sắm trong kỳ	-	-	-	265.043.636	265.043.636
Đầu tư XD/CB hình thành	-	2.992.800.000	2.330.080.000	-	5.322.880.000
Số cuối kỳ	30.828.936.494	35.675.266.921	489.406.779.200	1.443.467.232	557.354.449.847
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết	415.941.455	31.287.452.321	380.138.572.965	970.363.596	412.812.330.337
Khấu hao					
Số đầu năm	17.316.190.023	31.861.188.851	415.986.065.419	1.068.488.283	466.231.932.576
Khấu hao trong kỳ	1.069.629.960	294.617.081	7.504.641.642	47.928.848	8.916.817.531
Số cuối kỳ	18.385.819.983	32.155.805.932	423.490.707.061	1.116.417.131	475.148.750.107
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	13.512.746.471	821.278.070	71.090.633.781	109.935.313	85.534.593.635
Số cuối kỳ	12.443.116.511	3.519.460.989	65.916.072.139	327.050.101	82.205.699.740

(*) Trong năm 2019, Công ty tiếp tục trích khấu hao nhanh một số phương tiện vận tải, máy móc thiết bị đủ điều kiện theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC và Thông tư 96/2015/TT-BTC của Bộ Tài chính, phương pháp khấu hao này thống nhất từ năm 2015 đến nay.

9. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số đầu năm	10.678.204.185	1.946.115.073	12.624.319.258
Số cuối kỳ	10.678.204.185	1.946.115.073	12.624.319.258
<i>Trong đó:</i>			
Đã hao mòn hết	-	1.396.847.083	1.396.847.083
Hao mòn			
Số đầu năm	-	1.587.618.287	1.587.618.287
Hao mòn trong kỳ	-	59.593.466	59.593.466
Số cuối kỳ	-	1.647.211.753	1.647.211.753
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	10.678.204.185	358.496.786	11.036.700.971
Số cuối kỳ	10.678.204.185	298.903.320	10.977.107.505

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
- Mua sắm:	4.982.989.371	5.478.105.441
Phương tiện vận tải, máy móc thiết bị	4.982.989.371	5.478.105.441
Cộng	4.982.989.371	5.478.105.441

11. Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi số VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi số VND
Ngắn hạn	-	-	15.000.000.000	15.000.000.000
- Trái phiếu của Công ty CP Chứng khoán IB			15.000.000.000	15.000.000.000
Cộng	-	-	15.000.000.000	15.000.000.000

(*) Tại 31/12/2018 khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn thể hiện giá trị của mười lăm (15) trái phiếu của Công ty Cổ phần chứng khoán IB, có kỳ hạn hai (2) năm, đáo hạn vào tháng 2/2019.

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Lĩnh vực kinh doanh	30/06/2019		01/01/2019	
		Tỷ lệ sở hữu %	Giá gốc VND	Tỷ lệ sở hữu %	Giá gốc VND
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết					
+ Công ty TNHH Liên doanh BNX - Vietranstimex	Vận tải	51%	816.000.000	51%	816.000.000
Cộng		51%	816.000.000	51%	816.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Bên liên quan (Thuyết minh VII)	2.172.581.594	2.172.581.594	3.458.449.433	3.458.449.433
Bên khác	19.553.762.114	19.553.762.114	46.868.684.734	46.868.684.734
- Công ty TNHH Joongang Crane Vina	-	-	2.358.999.980	2.358.999.980
- Công Ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Vận tải Thành Nhân	808.440.250	808.440.250	4.621.728.620	4.621.728.620
- Công ty CP Cảng Dịch vụ Dầu khí Tổng hợp Phú Mỹ	243.304.784	243.304.784	6.393.478.816	6.393.478.816
- Công ty CP Đông Hải 27-7	1.065.660.223	1.065.660.223	5.939.457.193	5.939.457.193
- Phải trả cho các đối tượng khác	17.436.356.857	17.436.356.857	27.555.020.125	32.176.748.745
Cộng	21.726.343.708	21.726.343.708	50.327.134.167	50.327.134.167

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Công ty TNHH Strategic Marine	-	1.730.120.000
CÔNG TY CP THIẾT KẾ CÔNG NGHIỆP HÓA CHẤT	920.502.500	-
Ban QLDA các CT Điện Miền Nam	480.000.000	-
Các khoản người mua trả tiền trước khác	760.890.392	1.181.215.263
Cộng	2.161.392.892	2.911.335.263

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Lãi vay phải trả	2.219.995	13.541.869
Chi phí vận chuyển thuê ngoài, thuê phương t	8.428.047.392	6.636.297.146
Chi phí trích trước khác	218.772.500	82.000.000
Cộng	8.649.039.887	6.731.839.015

15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Doanh thu cho thuê mặt bằng	35.094.545	9.600.000
Cộng	35.094.545	9.600.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

16. Phải trả khác

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
a) Ngắn hạn	2.476.589.097	2.116.207.926
Kinh phí công đoàn	365.877.302	193.643.553
Chi trả cổ tức cho cổ đông	523.688.776	524.513.376
Khách hàng ứng trước tiền chi hộ	200.952.906	46.802.464
Phải trả người lao động	242.814.678	176.327.742
Phải trả góp vốn liên doanh với Công ty TNHH BNX-Vietranstimex	816.000.000	816.000.000
Phải trả khác	327.255.435	358.920.791
b) Dài hạn	398.000.000	365.000.000
Khoản bảo đảm thực hiện hợp đồng lao động	398.000.000	365.000.000
Cộng	2.874.589.097	2.481.207.926

17. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30/06/2019		Trong kỳ		01/01/2019
	Giá trị VND	Tăng VND	Giảm VND	Giảm VND	Giá trị VND
Vay ngắn hạn	2.613.865.053	30.028.208.013	-42.359.292.629		14.944.949.669
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam, CN Đà Nẵng	2.613.865.053	30.028.208.013	-42.359.292.629		14.944.949.669
Cộng	2.613.865.053	30.028.208.013	(42.359.292.629)		14.944.949.669

18. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày					
31/12/2018					
Số dư tại					
01/01/2018	209.723.210.000	15.257.068.213	5.352.597.635	30.670.999.001	261.003.874.849
Lãi trong kỳ	-	-	-	6.090.212.550	6.090.212.550
Trích lập các quỹ	-	-	-	(882.209.694)	(882.209.694)
Chia cổ tức	-	-	-	(25.166.785.200)	(25.166.785.200)
Số dư tại					
31/12/2018	209.723.210.000	15.257.068.213	5.352.597.635	10.712.216.657	241.045.092.505
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày					
30/06/2019					
Số dư tại					
01/01/2019	209.723.210.000	15.257.068.213	5.352.597.635	10.712.216.657	241.045.092.505
Lãi trong kỳ	-	-	-	(4.396.965.981)	(4.396.965.981)
Trích lập các quỹ	-	-	-	(304.510.627)	(304.510.627)
Số dư tại					
30/06/2019	209.723.210.000	15.257.068.213	5.352.597.635	6.010.740.049	236.343.615.897

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

16. Phải trả khác

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn	10.865.517.497	2.116.207.926
Kinh phí công đoàn	365.877.302	193.643.553
Chi trả cổ tức cho cổ đông	8.912.617.176	524.513.376
Khách hàng ứng trước tiền chi hộ	200.952.906	46.802.464
Phải trả người lao động	242.814.678	176.327.742
Phải trả góp vốn liên doanh với Công ty TNHH	816.000.000	816.000.000
Phải trả khác	327.255.435	358.920.791
b) Dài hạn	398.000.000	365.000.000
Khoản bảo đảm thực hiện hợp đồng lao động	398.000.000	365.000.000
Cộng	11.263.517.497	2.481.207.926

17. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30/06/2019	Trong kỳ		01/01/2019
	Giá trị VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND
Vay ngắn hạn	2.613.865.053	30.028.208.013	-42.359.292.629	14.944.949.669
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam, CN Đà Nẵng	2.613.865.053	30.028.208.013	-42.359.292.629	14.944.949.669
Cộng	2.613.865.053	30.028.208.013	(42.359.292.629)	14.944.949.669

18. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày					
31/12/2018					
Số dư tại					
01/01/2018	209.723.210.000	15.257.068.213	5.352.597.635	30.670.999.001	261.003.874.849
Lãi trong kỳ	-	-	-	6.090.212.550	6.090.212.550
Trích lập các quỹ	-	-	-	(882.209.694)	(882.209.694)
Chia cổ tức	-	-	-	(25.166.785.200)	(25.166.785.200)
Số dư tại					
31/12/2018	209.723.210.000	15.257.068.213	5.352.597.635	10.712.216.657	241.045.092.505
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày					
30/06/2019					
Số dư tại					
01/01/2019	209.723.210.000	15.257.068.213	5.352.597.635	10.712.216.657	241.045.092.505
Lãi trong kỳ	-	-	-	(4.396.965.981)	(4.396.965.981)
Trích lập các quỹ	-	-	-	(304.510.627)	(304.510.627)
Chia cổ tức	-	-	-	(8.388.928.400)	(8.388.928.400)
Số dư tại					
30/06/2019	209.723.210.000	15.257.068.213	5.352.597.635	(2.378.188.351)	227.954.687.497

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

	Quý 1 năm 2019 VND	Quý 1 năm 2018 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	209.723.210.000	209.723.210.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	209.723.210.000	209.723.210.000
Cổ tức được phân phối theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên		

c) Cổ phiếu

	Quý 1 năm 2019 Cổ phiếu	Quý 1 năm 2018 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20.972.321	20.972.321
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	20.972.321	20.972.321
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	20.972.321	20.972.321
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20.972.321	20.972.321
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	20.972.321	20.972.321
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/Cổ phiếu)	10.000	10.000

d) Các quỹ của doanh nghiệp

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Quỹ đầu tư phát triển	5.352.597.635	5.352.597.635
Cộng	5.352.597.635	5.352.597.635

19. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	30/06/2019		01/01/2019	
	Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND
Ngoại tệ các loại:				
- USD	215.985.21	5.017.035.169	162.218.09	3.756.152.355

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	6 tháng năm 2019 VND	6 tháng năm 2018 VND
Doanh thu bán hàng	131.977.812	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	121.904.837.835	158.174.912.484
Cộng	122.036.815.647	158.174.912.484

2. Giá vốn hàng bán

	6 tháng năm 2019 VND	6 tháng năm 2018 VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán	132.572.138	-
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	110.958.888.452	150.098.379.720
Cộng	111.091.460.590	150.098.379.720

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	6 tháng năm 2019 VND	6 tháng năm 2018 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	719.903.441	2.251.740.850
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	134.246.184	70.949.727
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	28.196.082	319.933.953
Doanh thu hoạt động tài chính khác	370.239.584	-
Cộng	1.252.585.291	2.642.624.530

4. Chi phí tài chính

	6 tháng năm 2019 VND	6 tháng năm 2018 VND
Chi phí lãi vay	274.072.337	823.215.063
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	7.115.601	19.339.866
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	586.898	-
Cộng	281.774.836	842.554.929

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	6 tháng năm 2019 VND	6 tháng năm 2018 VND
Chi phí nhân viên quản lý	10.813.836.241	14.728.290.465
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng	139.780.217	319.048.384
Chi phí khấu hao tài sản cố định	299.633.974	396.484.406
Thuế, phí, lệ phí	575.306.619	599.559.229
Chi phí dự phòng	1.835.187.181	(201.189.180)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.158.922.334	3.428.461.931
Chi phí bằng tiền khác	436.087.938	466.889.000
Cộng	16.258.754.504	19.737.544.235

6. Thu nhập khác

	6 tháng năm 2019 VND	6 tháng năm 2018 VND
Thu nhập từ bán thanh lý phế liệu, công cụ dụng cụ	14.720.637	42.795.815
Thu tiền phạt, bồi thường	-	2.320.000
Thu nhập khác	6.823.426	1.729.458
Cộng	21.544.063	46.845.273

7. Chi phí khác

	6 tháng năm 2019 VND	6 tháng năm 2018 VND
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý, nhượng bán	-	228.937.003
Chi phí bồi thường, bị phạt	37.780.338	327.810.000
Chi phí khác	38.140.714	42.106.112
Cộng	75.921.052	598.853.115

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	6 tháng năm 2019 VND	6 tháng năm 2018 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.661.889.898	15.057.517.471
Chi phí nhân công	27.237.557.477	34.698.383.446
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.976.410.997	17.225.341.883
Chi phí dịch vụ mua ngoài	80.111.079.133	94.991.045.296
Chi phí khác	4.363.277.589	7.863.635.859
Cộng	127.350.215.094	169.835.923.955

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

	6 tháng năm 2019 VND	6 tháng năm 2018 VND
a) Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(4,396,965,981)	(10,412,949,712)
<i>Từ hoạt động sản xuất kinh doanh</i>	(4,396,965,981)	(10,412,949,712)
<i>Từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản</i>	-	-
b) Điều chỉnh các khoản để xác định thu nhập chịu thuế từ hoạt động SXKD	458,897,649	6,706,266,017
Các khoản điều chỉnh tăng	506,079,540	6,706,266,017
+ <i>Lỗ do đánh giá số dư ngoại tệ tiền, nợ phải thu năm nay</i>	519,721	-
+ <i>Chi phụ cấp thành viên HĐQT, BKS không trực tiếp điều hành</i>	135,000,000	-
+ <i>Lãi do đánh giá số dư ngoại tệ tiền, nợ phải thu năm trước</i>	-	-
+ <i>Các khoản chi phí không được trừ khác</i>	370,559,819	6,706,266,017
Các khoản điều chỉnh giảm	47,181,891	-
+ <i>Lỗ do đánh giá số dư ngoại tệ tiền, nợ phải thu năm trước</i>	47,181,891	-
c) Điều chỉnh các khoản để xác định thu nhập chịu thuế từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	-	-
d) Tổng thu nhập chịu thuế	(3,938,068,332)	(3,706,683,695)
<i>Từ hoạt động sản xuất kinh doanh</i>	(3,938,068,332)	(3,706,683,695)
e) Chuyển lỗ	-	-
f) Tổng thu nhập tính thuế	(3,938,068,332)	(3,706,683,695)
<i>Từ hoạt động sản xuất kinh doanh</i>	(3,938,068,332)	(3,706,683,695)
<i>Từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản</i>	-	-
g) Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
<i>Từ hoạt động sản xuất kinh doanh</i>	-	-
<i>Từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản</i>	-	-
h) Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-
<i>Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh năm nay</i>	-	-
<i>Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh năm trước</i>	-	-
i) Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(4,396,965,981)	(10,412,949,712)

10. Lãi trên cổ phiếu

	6 tháng năm 2019 VND	6 tháng năm 2018 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(4.396.965.981)	(10.412.949.712)
Lợi nhuận thuần phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(4.396.965.981)	(10.412.949.712)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	20.972.321	20.972.321
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(210)	(497)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	(210)	(497)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

VII. Nghiệp vụ với các bên liên quan

Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với bên liên quan:

Các nghiệp vụ với các công ty có liên quan bao gồm tất cả các nghiệp vụ được thực hiện với các công ty mà Công ty có mối liên kết thông qua quan hệ đầu tư, nhận đầu tư hoặc thông qua một nhà đầu tư chung và do đó sẽ là thành viên của cùng một công ty. Các nghiệp vụ bán hàng và mua hàng với bên liên quan được thực hiện dựa trên các điều khoản đã được thỏa thuận trong hợp đồng.

Các giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm nay và năm trước bao gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	6 tháng 2019	6 tháng 2018
			VND	VND
Công ty CP Kho Vận Miền Nam	Công ty mẹ	Cho thuê mặt bằng	-	42.392.728
		Cung cấp dịch vụ vận chuyển	-	366.000.000
		Thuê mặt bằng	-	468.628.096
		Thuê dịch vụ vận chuyển	-	223.862.648
		Cổ tức Công bố	-	21.140.100.000
Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics	Bên liên quan	Kiểm định	3.554.545	-
		Cho thuê phương tiện	300.000.000	-
		Cho thuê Văn Phòng	17.640.000	-
		Thuê vp, kho Long An	430.644.632	-
Chi nhánh Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics tại Hà Nội	Bên liên quan	Thuê văn phòng tại Hải Phòng	24.402.144	-
		Cung cấp dịch vụ vận chuyển	48.511.039	-
Chi nhánh Công ty CP Kho Vận Miền Nam tại Hà Nội	Bên liên quan	Cung cấp dịch vụ vận chuyển	-	2.747.654.593
		Cho thuê mặt bằng	684.158	35.221.023
		Thuê dịch vụ vận chuyển	-	20.182.260
Chi nhánh Công ty CP Kho Vận Miền Nam - XN Vật Tư Xăng Dầu	Bên liên quan	Mua nhiên liệu	-	2.641.944.784
Công ty TNHH MTV Sotrans Hà Tĩnh	Bên liên quan	Cung cấp dịch vụ vận chuyển	1.715.600.000	2.086.490.000
		Cho thuê mặt bằng	31.275.292	29.388.150
		Cho thuê phương tiện	589.090.910	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

		Thuê dịch vụ vận chuyển	2.462.166.014	631.300.000
Tổng Công ty Cổ phần đường sông Miền Nam	Bên liên quan	Thuê dịch vụ vận chuyển	-	-
		Thuê mặt bằng	-	537.459.952
Tổng Công ty thiết bị điện Đông Anh- Công ty CP	Bên liên quan	Cung cấp dịch vụ vận chuyển	2.333.090.909	-
Công ty CP chứng khoán IB	Bên liên quan	Mua trái phiếu		
		Trái phiếu đáo hạn	15.000.000.000	-
		Lãi từ đầu tư trái phiếu	204.531.251	950.000.000
			23.161.190.894	31.920.624.234

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn				
- Công ty Cổ phần Kho Vận Miền Nam	Công ty mẹ	Cho thuê mặt bằng Cung cấp dịch vụ vận chuyển	-	-
			-	51.400.000
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Kho Vận Miền Nam tại Hà Nội	Bên liên quan	Cung cấp dịch vụ vận chuyển	-	138.600.000
- Công ty TNHH MTV Sotrans Hà Tĩnh	Bên liên quan	Cho thuê mặt bằng Cung cấp dịch vụ vận chuyển	-	-
			2.222.404.605	849.161.139
- Tổng Công ty Thiết bị Điện Đông Anh- Công ty CP	Bên liên quan	Cung cấp dịch vụ vận chuyển	-	121.000.000
- Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics	Bên liên quan	Cung cấp dịch vụ vận chuyển	-	-
		Cộng	2.222.404.605	1.160.161.139
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
- Công ty CP chứng khoán IB	Bên liên quan	Trái phiếu	-	15.000.000.000
		Cộng	-	15.000.000.000
Phải trả người bán ngắn hạn				
- Công ty Cổ phần Kho Vận Miền Nam	Công ty mẹ	Thuê dịch vụ vận chuyển Thuê mặt bằng	-	3.300.000
			-	174.270.623
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Kho Vận Miền Nam - XN Vật Tư Xăng Dầu	Bên liên quan	Mua nhiên liệu	-	1.600.648.100

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

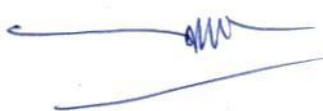
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Tổng Công ty Cổ phần đường sông Miền Nam	Bên liên quan	Thuê mặt bằng Thuê dịch vụ vận chuyển (sc sà lan)	- 196.226.560	1.552.150 196.226.560
- Công ty TNHH MTV Sotrans Hà Tĩnh	Bên liên quan	Thuê dịch vụ vận chuyển	1.821.632.615	1.482.452.000
Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics	Bên liên quan	Thuê DV Hải quan, vận chuyển Thuê kho	72.980.000 81.742.419	- -
Cộng			2.172.581.594	3.458.449.433
Phải trả ngắn hạn khác Công ty TNHH Liên doanh BNX - Vietranstimex	Công ty LD	Phải trả khác	816.000.000	816.000.000
Cộng			816.000.000	816.000.000

VIII. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam.

NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG



Võ Thị Mùi

TP.HCM, ngày 16 tháng 07 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đỗ Hoàng Phương