

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN MIỀN NAM
Sotrans

1B Hoàng Diệu Q4 Tp Hồ Chí Minh
Tel : 08.39400947
Fax : 08.39400122

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
(HỢP NHẤT)
QUÝ 03 NĂM 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		1,266,292,022,016	761,412,010,727
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		277,514,390,317	179,244,477,731
1. Tiền	111	V.01	188,492,540,317	115,898,477,731
2. Các khoản tương đương tiền	112		89,021,850,000	63,346,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	628,331,061,707	232,764,902,081
1. Chứng khoán kinh doanh	121		158,744,672,556	2,590,272,558
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(21,625,810,849)	(1,145,365,058)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		491,212,200,000	231,319,994,581
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		319,789,607,841	308,539,679,578
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		258,000,540,005	261,207,352,311
2. Trả trước cho người bán	132		20,062,316,538	20,449,280,318
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.03	-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		83,849,059,074	69,417,407,932
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(42,395,240,752)	(42,807,293,959)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		272,932,976	272,932,976
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	30,789,996,572	27,591,887,962
1. Hàng tồn kho	141		31,483,440,759	28,351,160,549
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(693,444,187)	(759,272,587)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9,866,965,579	13,271,063,375
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		6,488,157,519	3,873,901,025
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1,984,758,826	9,397,162,350
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,394,049,234	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,173,242,228,885	1,528,168,689,231
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3,776,507,370	3,714,707,370
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		1,222,800,000	2,139,900,000
6. Phải thu dài hạn khác	216		2,553,707,370	1,574,807,370
II. Tài sản cố định	220		601,903,083,482	535,329,491,910
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	512,139,681,068	428,820,586,008
- Nguyên giá	222		1,219,522,298,403	1,074,463,878,125
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(707,382,617,335)	(645,643,292,117)

2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	89,763,402,414	106,508,905,902
- Nguyên giá	228		119,804,303,659	122,784,367,659
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(30,040,901,245)	(16,275,461,757)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		28,393,565,594	112,195,168,171
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		28,393,565,594	112,195,168,171
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		427,941,661,997	754,057,117,586
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		418,753,237,358	432,243,850,972
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	1,629,124,639	321,813,266,614
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		7,559,300,000	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		23,474,163,986	27,431,031,438
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	15,414,732,298	18,793,550,483
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	8,059,431,688	8,637,480,955
VII - Lợi thế thương mại	269		87,753,246,456	95,441,172,756
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		<u>2,439,534,250,901</u>	<u>2,289,580,699,958</u>
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		852,395,320,954	1,054,810,624,835
I. Nợ ngắn hạn	310		416,985,493,471	371,940,264,423
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	101,048,128,293	107,693,156,978
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4,580,059,984	9,925,124,639
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		16,927,524,562	16,231,483,035
4. Phải trả người lao động	314	V.16	15,148,204,621	27,391,681,325
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		22,647,274,815	5,320,747,952
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	V.17	-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		36,128,692,909	36,050,598,364
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	182,225,373,804	145,856,624,303
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		25,992,465,212	16,828,577,495
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		497,390,695	989,150,620
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		11,790,378,576	5,653,119,712
II. Nợ dài hạn	330		435,409,827,483	682,870,360,412
7. Phải trả dài hạn khác	337		10,802,901,000	8,571,589,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		404,663,506,349	651,639,155,835
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		14,848,267,034	16,926,427,127
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		5,095,153,100	5,733,188,450

D - VỐN CHỦ SỞ HỮU				
I. Vốn chủ sở hữu	400		1,587,138,929,947	1,234,770,075,123
1. Vốn góp của chủ sở hữu [Vốn cổ phần]	410	V.22	1,587,138,929,947	1,234,770,075,123
1. Vốn góp của chủ sở hữu [Vốn cổ phần]	411			
- Cổ phiếu cổ đông có quyền biểu quyết	411a		854,378,790,000	854,378,790,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(2,033,034,900)	(2,033,034,900)
4. Vốn khác của chủ sở hữu khác	414		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2,019,535,131	-
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9,481,608,271	(51,177,296,117)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		371,318,001,086	86,388,224,195
13. Lợi ích của cổ đông thiểu số	429		351,974,030,359	347,213,391,945
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2,439,534,250,901	2,289,580,699,958

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thu Trang

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Phạm Tường Minh

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2017



BÁO CÁO KẾT QUA HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 03 Năm 2017

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 03 Năm 2017		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		359,606,484,643	345,473,050,730	1,065,506,574,355	819,101,124,765
2. Các khoản giảm trừ	02		-	37,759,579	84,651,533	37,759,579
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		359,606,484,643	345,435,291,151	1,065,421,922,822	819,063,365,186
4. Giá vốn hàng bán	11		290,471,595,739	268,833,412,276	854,871,575,866	646,233,868,052
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		69,134,888,904	76,601,878,875	210,550,346,956	172,829,497,134
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		2,669,232,249	29,841,445,202	596,802,808,394	58,226,272,802
7. Chi phí hoạt động tài chính	22		9,978,996,814	19,873,626,565	61,045,017,372	36,381,947,498
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9,162,061,585	18,244,363,919	40,047,740,769	42,789,051,701
8. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		8,271,980,955	7,109,655,473	(13,490,613,614)	8,823,299,906
9. Chi phí bán hàng	25		23,720,831,209	19,432,808,137	61,553,320,897	52,105,225,981
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		27,573,846,444	27,151,581,783	76,689,878,942	55,207,286,682
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		18,802,427,641	47,094,963,065	594,574,324,525	96,184,609,681
12. Thu nhập khác	31		13,181,361,732	25,255,645,439	17,194,489,321	38,773,907,034
13. Chi phí khác	32		436,575,572	2,404,599,194	726,247,970	2,709,142,803
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		12,744,786,160	22,851,046,245	16,468,241,351	36,064,764,231
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		31,547,213,801	69,946,009,310	611,042,565,876	132,249,373,912
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		6,215,717,998	10,507,766,391	119,666,119,390	19,692,958,265
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(636,828,158)	(3,483,275,677)	(1,500,110,826)	(5,768,931,209)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=51-52-53)	60		25,968,323,961	62,921,518,596	492,876,557,312	118,325,346,856
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		21,701,883,272	48,920,954,902	371,318,001,086	86,878,537,277
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		4,266,440,689	14,000,563,694	121,558,556,226	31,446,809,579
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		2,539	1,153	4,313	1,988
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

Đơn vị tính VNĐ

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng Giám Đốc
(Ký, Họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Thị Thu Trang



Phạm Tường Minh



Đặng Vũ Thành

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 03 Năm 2017

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		611,042,565,876	132,249,373,912
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		90,890,139,084	31,357,161,612
- Các khoản dự phòng	03		15,110,738,022	(4,701,472,750)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	04		1,580,797,116	16,629,166
- (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(598,390,320,319)	(94,446,808,160)
- Chi phí lãi vay	06		42,099,187,912	45,285,385,085
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước khi thay đổi vốn lưu động	08		162,333,107,691	109,760,268,865
- (Tăng) giảm khoản phải thu	09		7,167,806,168	23,811,190,207
- (Tăng) , giảm hàng tồn kho	10		(3,132,280,210)	(50,456,468,534)
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		47,616,368,089	94,123,871,010
- (Tăng), giảm chi phí trả trước	12		764,561,691	(7,993,906,882)
- (Tăng), giảm chứng khoán kinh doanh	13		(127,119,219,998)	0
- Tiền lãi vay đã trả	14		(31,000,910,590)	(25,879,641,473)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(124,757,840,765)	(7,537,581,222)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(2,460,720,889)	(4,917,736,926)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(70,589,128,813)	130,909,995,045
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Chi để mua sắm tài sản cố định, và các tài sản dài hạn khác	21		(69,896,104,800)	(62,504,621,104)
2. Thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		17,446,385,390	120,290,909,091
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(508,059,300,000)	(173,802,870,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		218,262,670,000	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(35,200,000,000)	(882,686,313,205)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		845,880,000,000	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		37,621,385,424	58,056,927,458
Lợi ích cổ đông thiểu số, lợi thế thương mại và phụ trội hợp nhất	28		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		506,055,036,014	(940,645,967,760)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	687,104,415,100
Nhận góp vốn từ cổ đông thiểu số	a		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		101,097,496,036	846,348,170,596
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(342,513,303,845)	(692,928,684,810)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0

6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(95,754,339,463)	(16,662,862,064)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(337,170,147,272)	823,861,038,822
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ=(20+30+40)	50		98,295,759,929	14,125,066,107
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		179,244,477,731	418,025,035,540
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(25,847,343)	(13,503,610)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		277,514,390,317	432,136,598,037

Người lập biểu
(Ký, Họ tên)



Nguyễn Thị Thu Trang

Kế toán trưởng
(Ký, Họ tên)



Phạm Tường Minh

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám Đốc

(Ký, Họ tên)



Đặng Vũ Thành

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 03 Năm 2017

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TẬP ĐOÀN

Tập đoàn bao gồm Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam (SOTRANS), năm công ty con - Công ty cổ phần Vận tải đa phương thức (VTX), Công ty Cổ phần Cảng Miền Nam, Công ty TNHH Một Thành Viên Đầu tư Hạ tầng Sotrans, Tổng công ty Cổ phần Đường Sông Miền Nam (Sowatco) và Công ty Cổ phần Sotrans Hà Tĩnh. Hai công ty liên kết - Công ty TNHH Lô-gi-stíc Gefco Sotrans ("Gefco-Sotrans Logistics"), Công ty cổ phần MHC và hai công ty liên doanh là Công ty TNHH Hai thành viên Bất động sản SORECO, Công ty cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier.

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam ("Công ty"), trước đây là Công ty Kho vận Miền Nam, tiền thân là một doanh nghiệp Nhà nước được thành lập tại Việt Nam theo Quyết định số 612TM/TCCB do Bộ Thương mại (nay là Bộ Công thương) cấp ngày 28 tháng 5 năm 1993. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") đầu tiên của Công ty số 102783 do Ban Trọng tài Kinh tế cấp ngày 16 tháng 6 năm 1993 và sau đó được sửa đổi bằng GCNĐKKD số 4106000166 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 22 tháng 5 năm 2006.

Vào ngày 27 tháng 9 năm 2006, Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 1546/QĐ-BTM do Bộ Thương mại cấp. Việc cổ phần hóa đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh phê duyệt thông qua việc cấp GCNĐKKD số 0300645369 vào ngày 29 tháng 12 năm 2006 và theo các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó.

Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh của Công ty là: 854.378.790.000 VND. Tương đương 85.437.879 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("SGDHCM") theo Quyết định Niêm yết số 22/QĐ-SGDHCM do SGDHCM cấp ngày 4 tháng 2 năm 2010.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 1B Hoàng Diệu, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Công ty Cổ phần Cảng Miền Nam với tên viết tắt là South Port JSC, mã số doanh nghiệp 0313440288 là công ty con của Công ty CP Kho Vận Miền Nam, được thành lập đăng ký lần đầu ngày 14 tháng 09 năm 2015 và được sửa đổi bổ sung lần 2 ngày 25 tháng 12 năm 2015. Tỷ lệ vốn góp của Sotrans là 10.200.000.000VNĐ tương ứng với 51% trên tổng số vốn điều lệ là 20.000.000.000VNĐ.

Công ty TNHH Một thành viên Đầu tư Hạ tầng Sotrans mã số doanh nghiệp 0313558071 là công ty con của Công ty CP Kho Vận Miền Nam, được thành lập đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 12 năm 2015 và được sửa đổi bổ sung lần 1 ngày 11 tháng 12 năm 2015. Tỷ lệ vốn góp của Sotrans là 856.500.000.000VNĐ tương ứng 100% trên tổng số vốn điều lệ là 856.500.000.000VNĐ.

Tổng công ty Cổ phần Đường Sông Miền Nam (Sowatco) mã số doanh nghiệp là 4103013615 là công ty con của Công ty CP Kho Vận Miền Nam, được thành lập đăng ký lần đầu ngày 09 tháng 06 năm 2009. Tỷ lệ vốn góp của Sotrans là 503.250.000.000 VNĐ tương ứng 75% trên tổng số vốn điều lệ là 671.000.000.000VNĐ. Hoạt động chính trong kỳ hiện

tại của Công ty Sowatco là kinh doanh thương mại, cơ khí đóng tàu, logistics, xuất khẩu lao động.

Công ty TNHH MTV Sotrans Hà Tĩnh mã số doanh nghiệp 3001806817 là công ty con của Công ty CP Kho Vận Miền Nam, được thành lập đăng ký lần đầu ngày 03 tháng 12 năm 2014. Tỷ lệ vốn góp của Sotrans là 28.740.000.000VNĐ tương ứng 100% trên tổng số vốn điều lệ là 28.740.000.000VNĐ.

Công ty cổ phần Vận tải đa phương thức (VTX) với mã số doanh nghiệp là 0400101901 là công ty con của Công ty CP Kho Vận Miền Nam, được thành lập đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 11 năm. Tỷ lệ vốn góp của Sotrans là 176.167.500.000VNĐ tương ứng 84% trên tổng số vốn điều lệ là 209.723.100.000VNĐ. Hoạt động chính của Công ty cổ phần Vận tải đa phương thức là kinh doanh hoạt động vận tải bằng đường bộ, vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương, hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ và vận tải đường thủy.

1.2. Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính hiện tại của Công ty là vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; kinh doanh kho, bãi, cảng, nhà xưởng, văn phòng làm việc; xếp dỡ, giao nhận hàng hóa, dịch vụ đại lý vận tải bằng đường hàng không, đường biển, đường bộ, đường sắt, vận tải đa phương thức; đại lý tàu biển, môi giới hàng hải, dịch vụ logistics, dịch vụ hải quan, dịch vụ phát chuyên nhanh; kinh doanh kho ngoại quan CFS (gom, phát hàng lẻ), ICD (cảng thông quan nội địa), trung tâm phân phối (logistics center), dịch vụ kinh doanh hàng quá cảnh và chuyển tải hàng hóa; đại lý kinh doanh xăng dầu, mua bán dầu nhớt, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh); mua bán, sửa chữa tân trang các loại thùng phi sắt – nhựa, mua bán vật tư, thiết bị vận tải kho hàng.

1.3. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Bắt đầu từ ngày 01/01 đến ngày 31/12 hàng năm.

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tập đoàn có các đơn vị phụ thuộc và công ty con như sau:

Các đơn vị thành viên:

Tên đơn vị	Địa chỉ
- Xí nghiệp Vật tư Xăng dầu	Km 9 Xa Lộ Hà Nội, Quận Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh
- CN Công ty CP Kho vận Miền Nam tại Hà Nội	Số 142 Phố Đội Cấn, Quận Ba Đình, Tp. Hà Nội

Công ty con:

Công ty Cổ phần Cảng Miền Nam ("South Port JSC")

Công ty sở hữu 51% vốn chủ sở hữu của Công ty CP Cảng Miền Nam, một công ty cổ phần được thành lập theo GCNĐKKD số 0313440288 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 14 tháng 09 năm 2015.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty CP Cảng Miền Nam là kinh doanh vận tải đa phương thức (trừ kinh doanh đường hàng không), giao nhận hàng hóa.

Công ty CP Cảng Miền Nam có trụ sở đăng ký tọa lạc tại số 9 Xa Lộ Hà Nội, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Công ty TNHH MTV Đầu tư Hạ tầng Sotrans

Công ty sở hữu 100% vốn chủ sở hữu của Công ty TNHH MTV Đầu tư Hạ tầng Sotrans, một công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên được thành lập theo GCNĐKKD số

0313558071 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 01 tháng 12 năm 2015.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty TNHH MTV Đầu tư Hạ tầng Sotrans là kinh doanh Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải (trừ kinh doanh bến bãi ô tô, hoá lỏng khí để vận chuyển và hoạt động liên quan đến vận tải đường hàng không).

Công ty TNHH MTV Đầu tư Hạ tầng Sotrans có trụ sở đăng ký tọa lạc tại số 1B Hoàng Diệu, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Tổng công ty Cổ phần Đường Sông Miền Nam (Sowatco)

Công ty sở hữu 75% vốn chủ sở hữu của Tổng công ty Cổ phần Đường Sông Miền Nam (Sowatco), một công ty cổ phần được thành lập theo GCNĐKKD số 4103013615 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 09 tháng 06 năm 2009.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty Sowatco là kinh doanh thương mại, cơ khí đóng tàu, logistics, xuất khẩu lao động.

Tổng công ty Cổ phần Đường Sông Miền Nam (Sowatco) có trụ sở đăng ký tọa lạc tại số 298 Huỳnh Tấn Phát, Phường Tân Thuận Tây, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Công ty TNHH MTV Sotrans Hà Tĩnh

Công ty sở hữu 100% vốn chủ sở hữu của Công ty TNHH MTV Sotrans Hà Tĩnh, một công ty cổ phần được thành lập theo GCNĐKKD số 3001806817 do Cục thuế tỉnh Hà Tĩnh cấp ngày 03 tháng 12 năm 2014.

Hoạt động chính của Công ty TNHH MTV Sotrans Hà Tĩnh là kinh doanh hoạt động vận tải bằng đường bộ.

Công ty TNHH MTV Sotrans Hà Tĩnh có trụ sở tại nhà Ông Trịnh Thiên Chiến, tổ dân phố Độ Gỗ, Phường Kỳ Thịnh, Thị xã Kỳ Anh, Hà Tĩnh.

Công ty cổ phần Vận tải đa phương thức (VTX)

Công ty sở hữu 84% vốn chủ sở hữu của Công ty cổ phần Vận tải đa phương thức (VTX), một công ty cổ phần được thành lập theo GCNĐKKD số 0400101901 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 01 tháng 11 năm 2010.

Hoạt động chính của Công ty cổ phần Vận tải đa phương thức là kinh doanh hoạt động vận tải bằng đường bộ, vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương, hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ và vận tải đường thủy.

Công ty đầu tư liên doanh:

1. Công ty TNHH Hai thành viên Bất động sản SORECO

Công ty sở hữu 50% vốn chủ sở hữu của SORECO, một công ty trách nhiệm hữu hạn với hai thành viên trở lên được thành lập theo GCNĐKKD số 0312576215 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 5 tháng 12 năm 2013. Hoạt động kinh doanh chính là kinh doanh dịch vụ bất động sản.

2. Công ty cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier

Công ty sở hữu 50% vốn chủ sở hữu của Công ty cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier, một công ty cổ phần được thành lập theo GCNĐKKD số 0313877800 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 23 tháng 06 năm 2016. Hoạt động chính Công ty cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier là kinh doanh bất động sản.

Công ty đầu tư liên kết:

Công ty TNHH Lô-gi-đíc Gefco Sotrans ("Gefco-Sotrans Logistics") là công ty liên doanh, liên kết của Công ty với tỷ lệ vốn góp là 49%. Hoạt động chính của Gefco-Sotrans Logistics là kinh doanh dịch vụ logistics.

Công ty CP MHC là công ty liên doanh, liên kết của Công ty với tỷ lệ vốn góp là 23%. Hoạt động chính của công ty MHC là kinh doanh Dịch vụ cho thuê văn phòng và khu siêu thị, Vận tải đường thủy, đường bộ, Dịch vụ giao nhận kho vận hàng hóa, Buôn bán xuất khẩu và nhập khẩu tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng, Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa, Lai dắt tàu biển, bốc xếp hàng hóa và container, Đại lý Hàng hải, Xây dựng công trình giao thông, Khai thác cảng và kinh doanh bãi container, Kinh doanh vận tải đa phương thức; Khai thuê hải quan.

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- 2.1. Kỳ kế toán của Tập đoàn bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- 2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Các chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Tập đoàn áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính.

Báo cáo tài chính hợp nhất quý 03-2017 của Tập đoàn được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 27 – Báo cáo tài chính hợp nhất và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

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

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

Theo đó, bảng cân đối kế toán hợp nhất quý 03-2017, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý 03-2017, báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất quý 03-2017 và thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý 03-2017 được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo

này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Tập đoàn là Nhật ký chung.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất quý 03-2017 của Tập đoàn bao gồm báo cáo tài chính quý 03 của Công ty và công ty con cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Báo cáo tài chính quý 03-2017 của công ty con đã được lập cùng kỳ báo cáo với Công ty theo các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Tập đoàn, các khoản thu nhập và chi phí khác, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của cổ đông thiểu số là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi cổ đông của Tập đoàn và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của Công ty trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng 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.

4.2. Đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 26 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào báo cáo kết quả hoạt động kinh

doanh hợp nhất. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

4.3. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

4.4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Tập đoàn áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho chủ yếu bao gồm hàng hóa với giá trị được xác định là chi phí mua theo phương pháp nhập trước, xuất trước.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với hàng hóa và các hàng tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Tập đoàn dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

4.5. Ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu trừ lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến. Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu trừ lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản cố định vô hình, thể hiện giá trị của quyền sử dụng đất đã được Tập đoàn mua hoặc thuê. Thời gian hữu dụng của quyền sử dụng đất được đánh giá là không có thời hạn hoặc có thời hạn. Theo đó, quyền sử dụng đất có thời hạn thể hiện giá trị tiền thuê đất được khấu trừ theo thời gian thuê còn quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không được khấu trừ.

Khấu hao TSCĐ

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và khấu trừ tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	6 - 40 năm
Máy móc và thiết bị	6 - 10 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Phần mềm máy tính	5 năm
Trang web	5 năm

4.6. Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm 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 lập báo cáo tài chính riêng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm 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. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Tập đoàn chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Tập đoàn có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu

nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc Tập đoàn dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải nộp hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

4.7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hay dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

4.8. Các khoản 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 mà không phụ thuộc vào việc Tập đoàn đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.9. Vốn chủ sở hữu

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

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Tập đoàn và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Lợi nhuận thuần sau thuế có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Tập đoàn và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế của Tập đoàn theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.

Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Tập đoàn.

Quỹ khen thưởng và phúc lợi

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên.

Quỹ dự trữ bổ sung vốn lưu động

Quỹ này được trích lập nhằm bổ sung vốn điều lệ theo quy định của Điều lệ hoạt động của Tập đoàn.

Cổ tức

Cổ tức phải trả được đề nghị bởi Hội đồng Quản trị của Tập đoàn và được phân loại như một sự phân phối của lợi nhuận chưa phân phối trong khoản mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất cho đến khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên. Khi đó, cổ tức sẽ được ghi nhận như một khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

4.10. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Tập đoàn (VNĐ) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là nợ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn mở tài khoản tại thời điểm lập bảng cân đối kế toán hợp nhất. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

4.11. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Tập đoàn có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với việc chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

4.12. Ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; Chi phí cho vay và đi vay vốn; Các khoản lỗ do

thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ; Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán kinh doanh.

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

4.13. Các khoản thuế

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Tập đoàn chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Tập đoàn có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Tập đoàn dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp Tập đoàn áp dụng là 20%.

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

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<i>VNĐ</i>	
	<i>30 tháng 09 năm 2017</i>	<i>31 tháng 12 năm 2016</i>
Tiền	188,492,540,317	115,898,477,131
Các khoản tương đương tiền	<u>89,021,850,000</u>	<u>63,346,000,000</u>
TỔNG CỘNG	<u><u>277,514,390,317</u></u>	<u><u>179,244,477,131</u></u>

Các khoản tương đương tiền thể hiện khoản tiền gửi tại ngân hàng với kỳ hạn dưới ba tháng và hưởng lãi suất theo lãi suất tiền gửi có thể áp dụng.

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	<i>VNĐ</i>	
	<i>30 tháng 09 năm 2017</i>	<i>31 tháng 12 năm 2016</i>
Chứng khoán kinh doanh	158,744,672,556	2,590,272,558
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	491,212,200,000	231,319,994,581
Dự phòng giảm giá chứng khoán KD	<u>(21,625,810,849)</u>	<u>(1,145,365,058)</u>
TỔNG CỘNG	<u><u>628,331,061,707</u></u>	<u><u>232,764,902,081</u></u>

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

	<i>VNĐ</i>	
	<i>30 tháng 09 năm 2017</i>	<i>31 tháng 12 năm 2016</i>
Phải thu của khách hàng	258,000,540,005	261,207,352,311
Trả trước cho người bán	20,062,316,538	20,449,280,318
Các khoản phải thu khác	83,849,059,074	69,417,407,932
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(42,395,240,752)	(42,807,293,959)
Tài sản thiếu chờ xử lý	<u>272,932,976</u>	<u>272,932,976</u>
GIÁ TRỊ THUẦN	<u><u>319,789,607,841</u></u>	<u><u>308,539,679,578</u></u>

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	<i>VNĐ</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Số 31 tháng 12 năm 2016	(42,807,293,959)	(7,086,472,884)
Hợp nhất kinh doanh	-	(32,892,621,632)
Dự phòng hợp nhất kinh doanh	(1,998,828,000)	(5,078,467,157)
Hoàn nhập dự phòng trong năm	<u>2,410,881,207</u>	<u>2,250,267,714</u>
Số 30 tháng 09 năm 2017	<u><u>(42,395,240,752)</u></u>	<u><u>(42,807,293,959)</u></u>

8. HÀNG TỒN KHO

	<i>VNĐ</i>	
	<i>30 tháng 09 năm 2017</i>	<i>31 tháng 12 năm 2016</i>
Nguyên vật liệu	13,303,363,162	10,439,600,016
Công cụ, dụng cụ	91,639,117	440,914,291
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	12,852,803,022	4,174,890,571
Hàng hóa	4,833,389,940	13,295,755,671
Hàng gửi bán	402,245,518	
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(693,444,187)	(759,272,587)
TỔNG CỘNG	<u>30,789,996,572</u>	<u>27,591,887,962</u>

9. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	<i>VNĐ</i>	
	<i>30 tháng 09 năm 2017</i>	<i>31 tháng 12 năm 2016</i>
Chi phí trả trước ngắn hạn	6,488,157,519	3,873,901,025
Thuế GTGT được khấu trừ	1,984,758,826	9,397,162,350
Thuế và các khoản khác phải thu NN	1,394,049,234	-
Tài sản ngắn hạn khác	-	-
TỔNG CỘNG	<u>9,866,965,579</u>	<u>13,271,063,375</u>

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

					VNĐ
	<i>Nhà cửa và vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc và thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá					
31 tháng 12 năm 2016	329,812,592,964	59,761,147,469	680,501,975,091	4,388,162,601	1,074,463,878,125
Đầu kì từ các công ty con					-
Mua mới	2,673,420,587	615,243,000	29,500,591,718	115,504,121	32,904,759,426
Giảm tài sản	(272,727,272)	(2,069,675,168)	(5,768,009,532)	-	(8,110,411,972)
Đầu tư XDCB hoàn thành	120,264,072,824	-	-	-	120,264,072,824
30 tháng 09 năm 2017	<u>452,477,359,103</u>	<u>58,306,715,301</u>	<u>704,234,557,277</u>	<u>4,503,666,722</u>	<u>1,219,522,298,403</u>
Giá trị hao mòn lũy kế					
31 tháng 12 năm 2016	135,306,813,299	50,085,244,401	456,447,053,982	3,804,180,435	645,643,292,117
Đầu kì từ các công ty con					-
Khấu hao trong kỳ	13,424,471,198	2,855,903,832	52,879,281,162	274,272,922	69,433,929,114
Thanh lý, nhượng bán	(130,984,851)	(1,968,755,804)	(5,594,863,241)	-	(7,694,603,896)
Giảm tài sản	-	-	-	-	-
30 tháng 09 năm 2017	<u>148,600,299,646</u>	<u>50,972,392,429</u>	<u>503,731,471,903</u>	<u>4,078,453,357</u>	<u>707,382,617,335</u>
Giá trị còn lại					
31 tháng 12 năm 2016	<u>194,505,779,665</u>	<u>9,675,903,068</u>	<u>224,054,921,109</u>	<u>583,982,166</u>	<u>428,820,586,008</u>
30 tháng 09 năm 2017	<u>303,877,059,457</u>	<u>7,334,322,872</u>	<u>200,503,085,374</u>	<u>425,213,365</u>	<u>512,139,681,068</u>

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	VNĐ				
	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Trang web</i>	<i>Lợi thế thuê đất</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá					
31 tháng 12 năm 2016	81,165,924,700	3,365,747,086	161,863,029	38,090,832,844	122,784,367,659
Từ công ty con	-	-	-	-	-
Mua mới	10,487,400	268,215,000	265,000,000	-	543,702,400
Thanh lý, nhượng bán	<u>(3,523,766,400)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,523,766,400)</u>
30 tháng 09 năm 2017	<u>77,652,645,700</u>	<u>3,633,962,086</u>	<u>426,863,029</u>	<u>38,090,832,844</u>	<u>119,804,303,659</u>
<i>Trong đó</i>					
<i>Đã khấu trừ hết</i>					
Giá trị hao mòn lũy kế					
31 tháng 12 năm 2016	-	2,560,466,085	161,863,029	13,553,132,643	16,275,461,757
Khấu hao trong kỳ	-	197,623,514	4,416,666	13,566,243,490	13,768,283,670
Giảm khác	-	-	(2,844,182)	-	(2,844,182)
30 tháng 09 năm 2017	<u>-</u>	<u>2,758,089,599</u>	<u>163,435,513</u>	<u>27,119,376,133</u>	<u>30,040,901,245</u>
Giá trị còn lại					
31 tháng 12 năm 2016	<u>81,165,924,700</u>	<u>805,281,001</u>	<u>-</u>	<u>24,537,700,201</u>	<u>106,508,905,902</u>
30 tháng 09 năm 2017	<u>77,652,645,700</u>	<u>875,872,487</u>	<u>263,427,516</u>	<u>10,971,456,711</u>	<u>89,763,402,414</u>

12 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỨ DANG

	VNĐ	
	<i>30 tháng 09 năm 2017</i>	<i>31 tháng 12 năm 2016</i>
Trung Tâm Logistic Sotrans Phú Mỹ	-	97,113,939,047
Tàu chở hàng	11,251,853,545	14,571,109,942
Cầu 100 tấn	10,311,967,443	-
Khác	<u>6,829,744,606</u>	<u>510,119,182</u>
TỔNG CỘNG	<u>28,393,565,594</u>	<u>112,195,168,171</u>

13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	VNĐ	
	30 tháng 09 năm 2017	31 tháng 12 năm 2016
Đầu tư vào cty liên doanh, liên kết	418,753,237,358	432,243,850,972
Đầu tư góp vốn vào công ty khác	1,629,124,639	321,813,266,614
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	-	-
TỔNG CỘNG	<u>420,382,361,997</u>	<u>754,057,117,586</u>

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	VNĐ	
	30 tháng 09 năm 2017	31 tháng 12 năm 2016
Chi phí trả trước dài hạn	15,414,732,298	18,793,550,483
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	8,059,431,688	8,637,480,955
TỔNG CỘNG	<u>23,474,163,986</u>	<u>27,431,031,438</u>

15. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

	Sowatco	VTX	Tổng cộng
Giá gốc			
Số đầu kỳ	77,569,081,610	24,936,602,386	102,505,683,996
tăng trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	<u>77,569,081,610</u>	<u>24,936,602,386</u>	<u>102,505,683,996</u>
Giá trị hao mòn			
Số đầu kỳ	5,817,681,121	1,246,830,119	7,064,511,240
tăng trong kỳ	5,817,681,121	1,870,245,179	7,687,926,300
Số cuối kỳ	<u>11,635,362,242</u>	<u>3,117,075,298</u>	<u>14,752,437,540</u>
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	71,751,400,489	23,689,772,267	95,441,172,756
Số cuối kỳ	<u>65,933,719,368</u>	<u>21,819,527,088</u>	<u>87,753,246,456</u>

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	<i>VNĐ</i>	
	<i>30 tháng 09 năm 2017</i>	<i>31 tháng 12 năm 2016</i>
Phải trả các bên không phải bên liên quan	<u>101,048,128,293</u>	<u>107,693,156,978</u>

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<i>VNĐ</i>	
	<i>30 tháng 09 năm 2017</i>	<i>31 tháng 12 năm 2016</i>
Thuế GTGT	5,571,401,385	3,440,077,567
Thuế TNDN	6,760,848,674	11,852,570,049
Thuế TNCN	972,147,954	933,096,473
Tiền thuê đất	2,966,110,657	-
Các loại thuế khác	<u>657,015,892</u>	<u>5,738,946</u>
TỔNG CỘNG	<u>16,927,524,562</u>	<u>16,231,483,035</u>

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<i>VNĐ</i>	
	<i>30 tháng 09 năm 2017</i>	<i>31 tháng 12 năm 2016</i>
Chi phí kiểm toán	42,000,000	210,364,546
Chi phí lãi vay, trái phiếu	12,997,464,017	3,950,633,838
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	<u>9,607,810,798</u>	<u>1,159,749,568</u>
TỔNG CỘNG	<u>22,647,274,815</u>	<u>5,320,747,952</u>

19. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<i>VNĐ</i>	
	<i>30 tháng 09 năm 2017</i>	<i>31 tháng 12 năm 2016</i>
BHXH, BHYT, BHTN	563,912,441	104,956,351
Kinh phí công đoàn	91,030,500	691,170,390
Cổ tức phải trả	16,339,989,855	171,982,963
HHMG phải trả	971,355,705	476,141,855
Phải trả cho thuyền viên	25,854,743,568	24,816,406,061
Phải trả chi các hãng tàu	3,196,891,782	2,475,172,414
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	<u>135,207,449,953</u>	<u>117,120,794,269</u>
TỔNG CỘNG	<u>182,225,373,804</u>	<u>145,856,624,303</u>

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

20.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Năm trước						
Số đầu năm	137,803,490,000	-	8,378,540,122	7,276,861,099	12,400,649,915	165,859,541,136
Tăng vốn trong năm	705,552,280,000	(2,033,034,900)	(8,378,540,122)	(7,276,861,099)	(879,428,779)	686,984,415,100
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	86,388,224,195	86,388,224,195
Cổ tức công bố	11,023,020,000	-	-	-	(11,023,020,000)	-
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	(2,537,586,653)	(2,537,586,653)
Hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	(49,134,125,895)	(49,134,125,895)
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	-	(3,784,705)	(3,784,705)
Số cuối năm	<u>854,378,790,000</u>	<u>(2,033,034,900)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,210,928,078</u>	<u>887,556,683,178</u>
Năm nay						
Số đầu năm	854,378,790,000	(2,033,034,900)	-	-	35,210,928,078	887,556,683,178
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	371,318,001,086	371,318,001,086
Cổ tức công bố	-	-	-	-	-	-
Trích lập các quỹ (*)	-	-	-	2,019,535,131	(9,713,035,675)	(7,693,500,544)
Hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	(15,296,964,607)	(15,296,964,607)
Tăng/Giảm khác	-	-	-	-	185,159,684	185,159,684
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	-	(904,479,209)	(904,479,209)
Số cuối quý	<u>854,378,790,000</u>	<u>(2,033,034,900)</u>	<u>-</u>	<u>2,019,535,131</u>	<u>380,799,609,357</u>	<u>1,235,164,899,588</u>

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

20.2 Cổ phiếu

Số cổ phiếu

	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016</i>
Số lượng cổ phiếu phổ thông được phép phát hành	85.437.879	85.437.879
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	85.437.879	85.437.879

21. DOANH THU

21.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<i>VNĐ</i>	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016</i>
Doanh thu cung cấp dịch vụ	967,381,435,988	727,802,558,030
Doanh thu bán hàng hóa	98,125,138,367	91,298,566,735
TỔNG CỘNG	<u>1,065,506,574,355</u>	<u>819,101,124,765</u>

21.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	<i>VNĐ</i>	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016</i>
Lãi tiền gửi	10,055,562,357	6,014,977,312
Lãi bán các khoản đầu tư	17,420,416,645	-
Lãi từ chuyển nhượng khoản đầu tư	525,695,858,025	-
Cổ tức lợi nhuận được chia	43,180,931,718	52,044,172,919
Lãi chênh lệch tỷ giá	445,539,649	167,122,571
Khác	4,500,000	-
TỔNG CỘNG	<u>596,802,808,394</u>	<u>58,226,272,802</u>

22. GIÁ VỐN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	VNĐ	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016</i>
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	747,772,734,008	559,629,122,742
Giá vốn của hàng hóa đã bán	107,098,841,858	86,604,745,310
TỔNG CỘNG	<u>854,871,575,866</u>	<u>646,233,868,052</u>

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	VNĐ	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016</i>
Lãi tiền vay	40,047,740,769	43,811,496,197
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1,869,595,054	228,841,768
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh do Khác	15,724,181,483	(9,132,279,355)
	3,403,500,066	1,473,888,888
TỔNG CỘNG	<u>61,045,017,372</u>	<u>36,381,947,498</u>

24. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	VNĐ	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016</i>
Thu nhập khác		
Thu thanh lý	15,528,165,188	7,411,155,427
Thu tiền hỗ trợ di dời		27,272,727,273
Thu nhập khác	1,666,324,133	4,090,024,334
Chi phí khác	(726,247,970)	(2,709,142,803)
GIÁ TRỊ THUẦN	<u>16,468,241,351</u>	<u>36,064,764,231</u>

25. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (thuế "TNDN") bằng 20% lợi nhuận chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

Thuế TNDN hiện hành

	VNĐ	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày
	30 tháng 09 năm 2017	30 tháng 09 năm 2016
Thuế TNDN phải nộp	<u>119,666,119,390</u>	<u>19,692,958,265</u>

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thu Trang

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Phạm Tường Minh

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám Đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đặng Vũ Thành