



CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VINALINK

MCK: VNL

226/2 Lê Văn Sĩ, Phường 1, Quận Tân Bình, TP.HCM

Website: www.vinalinklogistics.com – E-mail: headoffice@vinalinklogistics.com

Tel: (028) 3991 9259 Fax: (028) 3991 9459

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 3/2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2019

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			2019	2018	2019	2018
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	213,097,710,447	240,237,455,111	657,680,773,657	669,293,894,429
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	10		213,097,710,447	240,237,455,111	657,680,773,657	669,293,894,429
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	205,862,586,383	230,058,162,949	634,973,201,652	643,192,911,692
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	20		7,235,124,064	10,179,292,162	22,707,572,005	26,100,982,737
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	929,299,249	2,662,860,007	8,254,353,068	12,239,674,837
7. Chi phí tài chính	22		712,691,428	1,102,434,232	2,065,924,581	2,320,533,303
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2,858,354,589	2,908,181,225	9,259,472,030	8,673,658,790
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4,593,377,296	8,831,536,712	19,636,528,462	27,346,465,481
11. Thu nhập khác	31		174,799,000	167,465,182	490,202,341	194,361,454
12. Chi phí khác	32		6,861,080	26,785,749	74,694,821	26,785,749
13. Lợi nhuận khác	40		167,937,920	140,679,433	415,507,520	167,575,705
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4,761,315,216	8,972,216,145	20,052,035,982	27,514,041,186
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		900,000,000	1,800,000,000	3,146,596,643	4,300,000,000
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,861,315,216	7,172,216,145	16,905,439,339	23,214,041,186
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU


LÊ THỊ THANH THANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG


NGUYỄN ANH NAM

TỔNG GIÁM ĐỐC




NGUYỄN NAM TIẾN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2019

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		231,606,410,159	240,099,086,366
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		62,709,902,034	47,804,142,433
1. Tiền	111	V.1.1	38,512,658,962	18,506,815,067
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.1.2	24,197,243,072	29,297,327,366
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		167,742,130,811	189,967,204,561
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2.1	149,376,829,266	173,836,529,725
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.2.2	1,754,596,950	1,444,814,809
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.2.3	17,809,407,375	15,884,562,807
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1,198,702,780)	(1,198,702,780)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,154,377,314	2,327,739,372
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		57,617,206	51,494,882
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		104,429,111	648,317,350
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		992,330,997	1,627,927,140
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		88,144,200,633	92,071,186,464
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3,080,011,000	6,273,581,000
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.3.1	587,000,000	3,087,000,000
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.3.2	2,493,011,000	3,186,581,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		48,091,683,860	33,434,233,459
1. TSCĐ hữu hình	221	V.4.1	21,961,683,860	7,304,233,459
- Nguyên giá	222		53,357,418,238	37,971,754,829

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2019

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(31,395,734,378)	(30,667,521,370)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.4.2	26,130,000,000	26,130,000,000
- Nguyên giá	228		26,130,000,000	26,130,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
1. Nguyên giá	231		-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	14,780,881,135
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.4.3	-	14,780,881,135
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		36,882,260,886	36,882,260,886
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.5.1	526,750,000	526,750,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.5.2	37,214,493,302	37,214,493,302
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.5.3	726,150,000	726,150,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1,585,132,416)	(1,585,132,416)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		90,244,887	700,229,984
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		90,244,887	700,229,984
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		319,750,610,792	332,170,272,830

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số cuối quý
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		124,381,179,599	141,527,280,976
I. Nợ ngắn hạn	310		74,576,179,599	89,222,280,976
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.6.1	54,572,894,697	63,986,485,996
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4,970,338,584	80,079,500
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		3,757,685,770	5,541,697,694
4. Phải trả người lao động	314		1,000,000,000	10,001,500,059
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.6.2	3,799,396,119	1,294,510,939
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.6.3	3,827,010,995	3,517,653,354

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2019

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,648,853,434	4,800,353,434
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		49,805,000,000	52,305,000,000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.7.1	17,000,000,000	19,500,000,000
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.7.2	32,805,000,000	32,805,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		195,369,431,193	190,642,991,854
I. Vốn Chủ Sở Hữu	410		195,369,431,193	190,642,991,854
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		90,000,000,000	90,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		90,000,000,000	90,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4,950,000,000	4,950,000,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		10,000,000,000	10,000,000,000
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		90,419,431,193	85,692,991,854
- LNSTCPP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		73,513,991,854	68,031,539,710
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		16,905,439,339	17,661,452,144
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2019

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		319,750,610,792	332,170,272,830

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



LÊ THỊ THANH THANH

NGUYỄN ANH NAM

NGUYỄN NAM TIẾN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2019

Đơn vị tính : **Đồng Việt Nam**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			2019	2018
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		20,052,035,982	27,514,041,186
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		2,049,533,499	1,895,661,408
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(216,580,537)	(447,887,430)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(6,274,269,593)	(8,648,268,303)
- Chi phí lãi vay	06			
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		15,610,719,351	20,313,546,861
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		27,459,730,642	(36,053,527,790)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10			
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(15,577,721,544)	4,119,843,974
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		603,862,773	(4,177,718,019)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4,903,754,024)	(3,641,154,631)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(395,000,000)	(598,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		22,797,837,198	(20,037,009,605)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ & TS dài hạn khác	21		(1,932,963,845)	(40,267,425,709)
2. Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22		475,909,091	159,090,909
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			1,804,263,956
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5,101,635,382	7,489,190,117
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		3,644,580,628	(30,814,880,727)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31			
2. Tiền trả lại vốn góp, mua lại cổ phiếu	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(11,700,000,000)	(13,500,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(11,700,000,000)	(13,500,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		14,742,417,826	(64,351,890,332)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2019

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			2019	2018
1	2	3	4	5
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		47,804,142,433	120,464,859,572
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		163,341,775	205,347,407
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		62,709,902,034	56,318,316,647

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


LÊ THỊ THANH THANH


NGUYỄN ANH NAM


NGUYỄN NAM TIẾN



THUYẾT MINH BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Quý 3 năm 2019

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
- Số dư đầu kỳ trước	90,000,000,000	4,950,000,000	9,000,000,000	-	-	76,702,699,710	180,652,699,710
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	23,961,452,144	23,961,452,144
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(13,500,000,000)	(13,500,000,000)
- Bổ sung VĐL	-	-	1,000,000,000	-	-	(1,000,000,000)	-
- Trích các quỹ	-	-	-	-	-	(471,160,000)	(471,160,000)
- Số dư đầu kỳ này	90,000,000,000	4,950,000,000	10,000,000,000	-	-	85,692,991,854	190,642,991,854
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	16,905,439,339	16,905,439,339
- Chia cổ tức năm 2018	-	-	-	-	-	(11,700,000,000)	(11,700,000,000)
- Trích các quỹ	-	-	-	-	-	(479,000,000)	(479,000,000)
- Số dư cuối kỳ này	90,000,000,000	4,950,000,000	10,000,000,000	-	-	90,419,431,193	195,369,431,193

NGƯỜI LẬP BIỂU

LÊ THỊ THANH THANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN ANH NAM

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN NAM TIẾN

226/2 Lê Văn Sỹ, Phường 1, Quận Tân Bình, TPHCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Quý 3 năm 2019**

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ Phần Logistics Vinalink được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 064162 ngày 31 tháng 07 năm 1999, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 21 tháng 05 năm 2019 theo mã số doanh nghiệp 0301776205 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Công ty chính thức được niêm yết giao dịch chứng khoán trên Trung tâm giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 90/QĐ-SGDHCM ngày 10 tháng 08 năm 2009 do Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Tổng vốn điều lệ của Công ty là: 90,000,000,000 VNĐ

Trụ sở chính công ty hiện đặt tại: 226/2 Lê Văn Sỹ, Phường 1, Quận Tân Bình, Thành Phố Hồ Chí Minh

Các đơn vị trực thuộc gồm:

- Chi nhánh tại Hà Nội được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0113000049 ngày 29 tháng 12 năm 2000. Sau đó, Giấy chứng nhận này được thay đổi bằng Giấy chứng nhận Đăng ký hoạt động chi nhánh số 0301776205-001 ngày 13 tháng 06 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

- Chi nhánh tại Hải Phòng được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0213005696 ngày 22 tháng 09 năm 2009. Sau đó, Giấy chứng nhận này được thay đổi bằng Giấy chứng nhận Đăng ký hoạt động chi nhánh số 0301776205-002 ngày 30 tháng 05 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp.

- Chi nhánh tại Đà Nẵng được thành lập theo Giấy chứng nhận Đăng ký hoạt động chi nhánh số 0301776205-003 ngày 17 tháng 05 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp.

- Chi nhánh tại Quy Nhơn được thành lập theo Giấy chứng nhận Đăng ký hoạt động chi nhánh số 0301776205-004 ngày 21 tháng 06 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định cấp.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

Kinh doanh kho bảo quản hàng hóa, vận tải hàng hóa;

Kinh doanh các dịch vụ giao nhận vận tải, kho, gom hàng xuất nhập khẩu, dịch vụ thủ tục hải quan và các dịch vụ khác như tái chế, bao bì, mua bảo hiểm, giám định, kiểm kiện;

Đại lý tàu biển, đại lý lưu cước, quản lý vỏ container cho các hãng tàu;

Đại lý giao nhận cho các hãng giao nhận vận tải nước ngoài;

Kinh doanh xuất nhập khẩu, nhận ủy thác xuất nhập khẩu hàng hóa theo quy định của pháp luật;

Đại lý bán vé máy bay, đại lý vận chuyển hàng hóa;

Kinh doanh vận tải đa phương thức;

Đại lý vận tải hàng hóa hàng không, gửi hàng;

4. Tổng số Công nhân viên Công ty: 328 người**5. Thành viên Hội Đồng Quản trị**

Họ tên

Ông Vũ Thế Đức

Ông Nguyễn Nam Tiến

Ông Vũ Quốc Bảo

Ông Trương Minh Long

Ông Nguyễn Quốc Huy

Chức vụ

Chủ tịch HĐQT

Phó Chủ tịch HĐQT

Thành viên HĐQT

Thành viên HĐQT

Thành viên HĐQT

6. Thành viên Ban Giám Đốc

Họ tên

Ông Nguyễn Nam Tiến
Ông Đinh Quang Ngọc
Ông Vũ Quốc Bảo

Chức vụ

Tổng Giám Đốc
Phó Tổng Giám Đốc
Phó Tổng Giám Đốc

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

1. Niên độ kế toán

Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc 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 Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

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

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo quy định của Nhà nước Việt Nam về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam; phù hợp với những chuẩn mực kế toán quốc tế và những thông lệ kế toán được Nhà nước Việt Nam thừa nhận. Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng là chứng từ ghi sổ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và phương pháp chuyển đổi ngoại tệ

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

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Công ty hạch toán tỷ giá hối đoái theo phương pháp tỷ giá hạch toán. Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ được hạch toán theo tỷ giá hạch toán trong kỳ, riêng các khoản mục phi tiền tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng Cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối niên độ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

2. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Nguyên tắc ghi nhận Tài sản cố định: Tài sản cố định được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ chi phí doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản tính đến thời điểm đưa tài sản vào trạng thái sử dụng.

Phương pháp khấu hao Tài sản cố định: theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản.

Thời gian khấu hao được áp dụng tại Công ty cho các nhóm tài sản như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 - 25	năm
Máy móc, thiết bị	05 - 08	năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 11	năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08	năm

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Tất cả các khoản đầu tư tài chính đều được ghi nhận theo giá gốc.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính: cuối kỳ kế toán năm, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của chứng khoán đầu tư nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán. Số dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của chứng khoán đầu tư lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

4. Lương

Căn cứ quỹ lương được duyệt của Hội đồng quản trị

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả và dự phòng phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối kỳ và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.

6. Nguồn vốn chủ sở hữu

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

Ghi nhận và trình bày cổ phiếu ngân quỹ: Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán

Ghi nhận cổ tức: Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập quỹ được thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty.

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập

Công ty ghi nhận doanh thu trong kỳ dựa trên hóa đơn tài chính phát hành và nghiệp vụ kinh doanh đã hoàn thành.

8. Thuế

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Thuế suất công ty đang áp dụng là 20%.

9. Nghiệp vụ với các bên có liên quan

Các bên được coi là có liên quan nếu 1 bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định tài chính và hoạt động.

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

	30/09/19	01/01/19
1.1 Tiền	38,512,658,962	18,506,815,067
Tiền mặt	3,293,429,064	3,020,479,896
Tiền gửi ngân hàng	35,219,229,898	15,486,335,171
1.2 Các khoản tương đương tiền	24,197,243,072	29,297,327,366
- Tiền gửi kỳ hạn	24,197,243,072	29,297,327,366
2. Các khoản phải thu ngắn hạn	30/09/19	01/01/19
2.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	149,376,829,266	173,836,529,725
- Phải thu khách hàng trong nước	117,634,670,072	113,765,166,285
<i>Công ty TNHH Giao Nhận Daijin Việt Nam</i>	14,302,652,739	14,449,996,962
<i>Công ty Cổ Phần Hàng Không Vietjet</i>	16,434,872,238	13,275,849,866
<i>Công ty TNHH Thời Trang Star</i>	4,738,305,516	3,290,143,575
<i>Công ty TNHH Logistics Đông Dương và Viễn Đông</i>	5,207,177,229	4,550,619,698
<i>Chi Nhánh Hà Nội- Công Ty TNHH Ium Logistics</i>	2,072,761,327	2,116,589,687
<i>Công ty TNHH Wilmar Marketing CLV</i>	1,604,708,616	5,112,427,525
<i>Khách hàng khác trong nước</i>	73,274,192,407	70,969,538,972
- Phải thu khách hàng nước ngoài	15,154,213,999	45,166,584,023
<i>Hong Leng Hour Import Export & Transportation Co., Ltd</i>	2,503,887,795	4,863,727,332
<i>H-Sea (Ningbo) Supply Chain Management Co., Ltd</i>	221,887,889	4,084,670,104
<i>Mekong International Transport Co., Ltd</i>	-	7,327,368,389
<i>Khách hàng nước ngoài khác</i>	12,428,438,315	28,890,818,198
- Phải thu khách hàng khác	3,269,242,832	2,712,465,710
- Phải thu khách hàng là các bên liên quan	13,318,702,364	12,192,313,707
<i>Công ty TNHH MTV Logistics Vinalink (Cambodia)</i>	13,300,583,406	12,169,055,432

	Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Miền Trung		5,022,000		-		
	Cty TNHH Điều Hành Vận Chuyển Hàng Hóa Liên Kết		745,395		824,035		
	Công ty TNHH Vận Tải Việt Nhật		12,351,563		22,434,240		
2.2	Trả trước người bán ngắn hạn		1,754,596,950		1,444,814,809		
	Phí dịch vụ trả trước		754,596,950		444,273,178		
	Trả trước người bán là các bên liên quan		1,000,000,000		1,000,541,631		
2.3	Phải thu ngắn hạn khác		17,809,407,375		15,884,562,807		
	- Tạm ứng		10,484,227,620		3,081,537,856		
	- Cược cont		2,378,700,000		8,276,250,000		
	Khoản ứng trước cho KCN Phú An Thạnh - Long An để đặt cọc thuê đất		3,786,352,207		3,986,352,207		
	- Các khoản khác		1,160,127,548		540,422,744		
3.	Các khoản phải thu dài hạn		30/09/19		01/01/19		
3.1	Trả trước người bán dài hạn		587,000,000		3,087,000,000		
	Khoản ứng trước cho Cty Hiệp Phước Khánh để thực hiện dịch vụ chuyển nhượng quyền sử dụng đất		587,000,000		3,087,000,000		
3.2	Phải thu dài hạn khác		2,493,011,000		3,186,581,000		
	- Các khoản ký quỹ		2,493,011,000		3,186,581,000		
4.	Tài sản cố định						
4.1	Tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tài sản khác	Cộng
	Nguyên giá						
	Số dư đầu năm	8,052,973,806	793,492,521	28,324,663,620	800,624,882	-	37,971,754,829
	- Tăng trong năm	15,794,980,853	381,454,545	537,409,582	-	-	16,713,844,980
	- Thanh lý, nhượng bán	158,400,000	-	1,169,781,571	-	-	1,328,181,571
	Số dư cuối quý	23,689,554,659	1,174,947,066	27,692,291,631	800,624,882	-	53,357,418,238
	Giá trị hao mòn lũy kế						
	Số dư đầu năm	7,561,344,678	793,492,521	21,517,742,606	794,941,565	-	30,667,521,370
	- Khấu hao trong năm	657,380,349	27,246,756	1,360,256,391	4,650,003	-	2,049,533,499
	- Thanh lý, nhượng bán	158,400,000	-	1,162,920,491	-	-	1,321,320,491
	Số dư cuối quý	8,060,325,027	820,739,277	21,715,078,506	799,591,568	-	31,395,734,378
	Giá trị còn lại						
	Tại ngày đầu năm	491,629,128	-	6,806,921,014	5,683,317	-	7,304,233,459
	Tại ngày cuối năm	15,629,229,632	354,207,789	5,977,213,125	1,033,314	-	21,961,683,860
	* Nguyên giá Tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 23.270.855.003 VNĐ						
4.2	Tài sản cố định vô hình	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	...	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
	Nguyên giá						
	Số dư đầu năm	26,130,000,000	-	-	-	-	26,130,000,000
	- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
	- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
	Số dư cuối quý	26,130,000,000	-	-	-	-	26,130,000,000
	Giá trị hao mòn lũy kế						
	Số dư đầu năm	-	-	-	-	-	-
	- Khấu hao trong năm	-	-	-	-	-	-
	- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-

Số dư cuối quý	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	26,130,000,000	-	-	-	26,130,000,000
Tại ngày cuối năm	26,130,000,000	-	-	-	26,130,000,000
4.3 Tài sản dở dang dài hạn					
Xây dựng cơ bản dở dang			30/09/19		01/01/19
- Mua Tòa nhà văn phòng			-		14,780,881,135
5. Đầu tư tài chính dài hạn			30/09/19		01/01/19
5.1 Đầu tư vào công ty con			526,750,000		526,750,000
Tên công ty con					
<i>Công ty TNHH MTV Logistics Vinalink (Cambodia)</i>			526,750,000		526,750,000
5.2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết			37,214,493,302		37,214,493,302
Tên công ty liên kết, liên doanh					
<i>Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Miền Trung</i>			4,392,000,000		4,392,000,000
<i>Cty TNHH Điều Hành Vận Chuyển Hàng Hóa Liên Kết</i>			1,927,800,000		1,927,800,000
<i>Cty TNHH Dịch Vụ Đại Lý Vận Chuyển</i>			3,918,874,000		3,918,874,000
<i>Công ty TNHH RCL (Việt Nam)</i>			946,800,000		946,800,000
<i>Công ty TNHH Vận Tải Việt Nhật</i>			4,908,430,302		4,908,430,302
<i>Công ty CP Logistics Kim Thành</i>			19,120,589,000		19,120,589,000
<i>Công ty CP Vận Chuyển Vinalink</i>			2,000,000,000		2,000,000,000
5.3 Đầu tư dài hạn khác			726,150,000		726,150,000
Tên công ty đầu tư dài hạn					
<i>Công ty TNHH Vận Tải Ô Tô Vinatrans</i>			726,150,000		726,150,000
6. Nợ ngắn hạn			30/09/19		01/01/19
6.1 Phải trả người bán ngắn hạn			54,572,894,697		63,986,485,996
- Phải trả người bán trong nước			40,359,007,578		44,168,188,026
<i>VP bán vé HHK Cathay Pacific Airway tại TPHCM</i>			330,054,305		1,159,182,258
<i>VP HHK Singapore tại Việt Nam</i>			969,819,157		-
<i>Công ty TNHH Phúc Vinh</i>			2,311,899,739		1,161,665,889
<i>Công ty Cổ Phần Tiếp Vận AVC Việt Nam</i>			1,592,887,070		6,679,306,326
<i>Người bán khác trong nước</i>			35,154,347,307		35,168,033,553
- Phải trả người bán nước ngoài			13,131,936,988		17,340,385,991
<i>AD Rem Transport Uab</i>			360,575,948		847,477,805
<i>Portever Shipping (H.K.) Co., Ltd</i>			1,450,538,340		1,361,296,362
<i>Trimanson Express Ltd.</i>			166,177,658		3,704,010,778
<i>Đại lý nước ngoài khác</i>			11,154,645,042		11,427,601,046
- Phải trả người bán khác			1,081,950,131		2,477,911,979
6.2 Chi phí phải trả ngắn hạn			3,799,396,119		1,294,510,939
<i>Chi phí hoa hồng</i>			3,106,970,800		1,228,516,925
<i>Cước vận chuyển, phí làm hàng</i>			692,425,319		65,994,014
6.3 Phải trả ngắn hạn khác			3,827,010,995		3,517,653,354
<i>Hoa hồng phải trả</i>			3,106,688,786		3,318,048,889
<i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i>			720,322,209		199,604,465

	30/09/19	01/01/19
7. Nợ dài hạn	17,000,000,000	19,500,000,000
7.1 Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	17,000,000,000	19,500,000,000
<i>Doanh thu cho thuê kho bãi nhận trước theo hợp đồng số 2391/HĐHT.12 ngày 14 tháng 11 năm 2014</i>	<i>17,000,000,000</i>	<i>19,500,000,000</i>
7.2 Phải trả dài hạn khác	32,805,000,000	32,805,000,000
- Tiền đền bù di dời (ứng trước)*	32,800,000,000	32,800,000,000
- Các khoản khác	5,000,000	5,000,000
<i>(*) Là khoản tiền tạm ứng 80% tổng giá trị đền bù di dời phục vụ dự án chuyển đổi công năng và khai thác kho bãi khu vực 145-147 Nguyễn Tất Thành mà Công ty Cổ Phần Đường Khánh Hội phải trả Công ty Cổ Phần Logistics Vinalink theo hợp đồng nguyên tắc số 2392/HĐĐB.14 ngày 14 tháng 11 năm 2014</i>		
8. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	30/09/19	01/01/19
- Ngoại tệ các loại		
USD	USD 1,093,086.06	USD 293,624.95

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HKĐK

	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	213,097,710,447	240,237,455,111
Tổng Doanh Thu	213,097,710,447	240,237,455,111
<i>Doanh thu Khối Đường biển</i>	<i>20,176,380,445</i>	<i>20,874,258,658</i>
<i>Doanh thu Khối Hàng không</i>	<i>60,417,081,453</i>	<i>74,003,822,152</i>
<i>Doanh thu Khối Logistics</i>	<i>37,076,627,714</i>	<i>55,263,734,461</i>
<i>Doanh thu chi nhánh Hà Nội</i>	<i>78,680,137,359</i>	<i>72,140,147,052</i>
<i>Doanh thu chi nhánh Hải Phòng</i>	<i>14,752,984,247</i>	<i>12,923,676,295</i>
<i>Doanh thu chi nhánh Đà Nẵng</i>	<i>1,994,499,229</i>	<i>5,031,816,493</i>
<i>Doanh thu chi nhánh Quy Nhơn</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
2. Giá vốn hàng bán	205,862,586,383	230,058,162,949
<i>Giá vốn Khối Đường biển</i>	<i>18,479,033,550</i>	<i>18,123,653,725</i>
<i>Giá vốn Khối Hàng không</i>	<i>57,585,935,273</i>	<i>70,492,663,466</i>
<i>Giá vốn Khối Logistics</i>	<i>34,817,377,286</i>	<i>51,617,761,220</i>
<i>Giá vốn chi nhánh Hà Nội</i>	<i>78,126,714,017</i>	<i>72,125,657,883</i>
<i>Giá vốn chi nhánh Hải Phòng</i>	<i>14,699,672,540</i>	<i>12,804,132,315</i>
<i>Giá vốn chi nhánh Đà Nẵng</i>	<i>2,126,324,453</i>	<i>4,894,294,340</i>
<i>Giá vốn chi nhánh Quy Nhơn</i>	<i>27,529,264</i>	<i>-</i>
3. Doanh thu hoạt động tài chính	929,299,249	2,662,860,007
<i>Chênh lệch tỷ giá</i>	<i>631,717,454</i>	<i>1,875,781,933</i>
<i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	<i>-</i>	<i>275,775,000</i>
<i>Lãi ngân hàng, cho vay</i>	<i>297,581,795</i>	<i>511,303,074</i>

VII. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN

Bản chất các giao dịch quan trọng và giá trị giao dịch trong năm như sau:

	Năm nay	Năm trước
- Cung cấp dịch vụ	426,767,573	717,006,986
<i>Công ty TNHH MTV Logistics Vinalink (Cambodia)</i>	<i>210,751,046</i>	<i>306,929,292</i>
<i>Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Miền Trung</i>	<i>63,055,210</i>	<i>159,575,444</i>
<i>Cty TNHH Điều Hành Vận Chuyển Hàng Hóa Liên Kết</i>	<i>9,195,820</i>	<i>30,335,370</i>
<i>Công ty TNHH RCL (Việt Nam)</i>	<i>-</i>	<i>5,683,000</i>
<i>Công ty TNHH Vận Tải Việt Nhật</i>	<i>143,765,497</i>	<i>214,483,880</i>

- Sử dụng dịch vụ	2,198,385,172	4,797,293,446
<i>Công ty TNHH MTV Logistics Vinalink (Cambodia)</i>	504,948,778	807,653,329
<i>Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Miền Trung</i>	-	36,721,233
<i>Cty TNHH Dịch Vụ Đại Lý Vận Chuyển</i>	1,027,453,091	2,584,418,326
<i>Công ty TNHH RCL (Việt Nam)</i>	661,683,303	1,305,133,033
<i>Công ty TNHH Vận Tải Việt Nhật</i>	4,300,000	63,367,525

Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Thu nhập của Ban Giám đốc:

	Năm nay	Năm trước
Thù lao Hội đồng quản trị	325,000,000	305,000,000
Thù lao Ban kiểm soát	70,000,000	65,000,000
Thu nhập của Ban Giám đốc	2,061,184,229	2,040,091,398
Tổng cộng	2,456,184,229	2,410,091,398

VIII. GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH KQKD GIỮA QUÝ 3/2019 VÀ QUÝ 3/2018

Công ty Cổ Phần Logistics Vinalink giải trình về việc chênh lệch lợi nhuận sau thuế TNDN giữa Báo cáo tài chính riêng Quý 3 năm 2019 và Báo cáo tài chính riêng Quý 3 năm 2018 như sau:

Lợi nhuận sau thuế TNDN BCTC riêng Quý 3/2019	Lợi nhuận sau thuế TNDN BCTC riêng Quý 3/2018	Chênh lệch	Tỷ lệ%
3,861,315,216	7,172,216,145	-3,310,900,929	-46.16%

Lý do:

- Tình trạng cấm đường và kẹt cửa khẩu làm tăng chi phí đầu vào dẫn đến lợi nhuận hoạt động kinh doanh kho bãi và vận chuyển hàng quá cảnh giảm.
- Lợi nhuận do biến động tỷ giá giảm.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

LÊ THỊ THANH THANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN ANH NAM

TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN NAM TIẾN

