

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

**CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN KHO VẬN
NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM**

QUÝ II - NĂM 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		245,910,467,775	245,832,119,788
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	53,206,601,591	47,340,607,350
111	1 Tiền		37,706,601,591	35,840,607,350
	- Tiền mặt tại quỹ		1,415,994,035	1,899,826,603
	- Tiền gửi ngân hàng		36,290,607,556	33,940,780,747
112	2 Các khoản tương đương tiền		15,500,000,000	11,500,000,000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	125,960,000,000	103,300,000,000
121	1 Chứng khoán kinh doanh		-	-
123	3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		125,960,000,000	103,300,000,000
	- Tiền gửi có kỳ hạn		121,160,000,000	98,500,000,000
	- Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn		4,800,000,000	4,800,000,000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		65,721,595,448	94,307,924,244
131	1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	29,697,643,967	32,818,305,508
132	2 Trả trước cho người bán ngắn hạn			111,709,698
135	5 Phải thu về cho vay ngắn hạn	6		39,000,000,000
136	6 Phải thu ngắn hạn khác	7	36,712,428,481	23,066,386,038
	- Tạm ứng		1,998,100,801	543,677,498
	- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược		1,215,500,000	1,215,500,000
	- Phải thu khác (TK1388)		33,498,827,680	21,307,208,540
137	7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(688,477,000)	(688,477,000)
140	IV. Hàng tồn kho	9	925,436,267	758,092,423
141	1 Hàng tồn kho		925,436,267	758,092,423
	- Nguyên liệu, vật liệu		178,530,723	256,731,566
	- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		746,905,544	501,360,857
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		96,834,469	125,495,771
151	1 Chi phí trả trước ngắn hạn	12	37,116,000	21,319,000
152	2 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		32,693,477	24,917,350
153	3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	14	27,024,992	79,259,421
	- Thuế Thu nhập doanh nghiệp		27,024,992	79,259,421

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018
(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		214,507,336,294	202,659,977,860
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		385,494,000	385,494,000
216	6 Phải thu dài hạn khác	7	385,494,000	385,494,000
	- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược		385,494,000	385,494,000
220	II. Tài sản cố định		25,317,128,343	26,939,792,749
221	1 Tài sản cố định hữu hình	10	15,605,869,124	17,215,728,618
222	- Nguyên giá		47,502,300,246	47,502,300,246
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(31,896,431,122)	(30,286,571,628)
227	3 Tài sản cố định vô hình	11	9,711,259,219	9,724,064,131
228	- Nguyên giá		9,911,978,000	9,911,978,000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(200,718,781)	(187,913,869)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	7	108,000,000	-
242	2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		108,000,000	
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	188,139,807,343	174,543,328,419
252	2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		134,590,187,885	126,562,204,311
253	3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		30,808,434,258	30,808,434,258
254	4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(258,814,800)	(487,310,150)
255	5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		23,000,000,000	17,660,000,000
	- Tiền gửi có kỳ hạn		23,000,000,000	17,660,000,000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		556,906,608	791,362,692
261	1 Chi phí trả trước dài hạn	12	556,906,608	791,362,692
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		460,417,804,069	448,492,097,648

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		76,168,548,135	60,990,359,049
310	I. Nợ ngắn hạn		75,934,648,535	60,756,459,449
311	1 Phải trả người bán ngắn hạn	13	21,798,838,590	21,983,131,810
313	3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	2,022,780,012	2,435,025,637
314	4 Phải trả người lao động		13,182,405,425	17,577,398,932
315	5 Chi phí phải trả ngắn hạn	15	2,625,050,040	2,745,239,640
319	9 Phải trả ngắn hạn khác	16	23,312,798,983	6,141,752,483
322	12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi		12,992,775,485	9,873,910,947
330	II. Nợ dài hạn		233,899,600	233,899,600
337	7 Phải trả dài hạn khác	16	233,899,600	233,899,600
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		384,249,255,934	387,501,738,599
410	I. Vốn chủ sở hữu	17	384,249,255,934	387,501,738,599
411	1 Vốn góp của chủ sở hữu		255,000,000,000	255,000,000,000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		255,000,000,000	255,000,000,000
414	4 Vốn khác của chủ sở hữu		136,193,960	136,193,960
421	11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		127,415,448,272	130,681,083,813
421a	LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước		103,731,083,813	87,608,234,434
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		23,684,364,459	43,072,849,379
429	13 Lợi ích cổ đông không kiểm soát		1,697,613,702	1,684,460,826
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		460,417,804,069	448,492,097,648

Nguyễn Thị Tú Trinh
Người lập biểu

Cao Thị Mỹ Trang
Kế toán trưởng

Trương Minh Long
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 07 năm 2018

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

QUÝ 2-2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2 - 2018		Quý 2 - 2017		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này nay		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm trước	
			VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	50,985,317,093	47,274,229,631	91,299,446,821	98,852,814,399				
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		50,985,317,093	47,274,229,631	91,299,446,821	98,852,814,399				
11	4. Giá vốn hàng bán	20	49,115,093,592	44,864,117,233	83,825,022,259	90,044,829,071				
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		1,870,223,501	2,410,112,398	7,474,424,562	8,807,985,328				
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	12,044,494,010	9,314,891,455	15,885,990,648	12,656,193,167				
22	7. Chi phí tài chính		(228,495,350)	(421,368,264)	(228,495,350)	(297,635,972)				
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		2,561,746,662	(2,889,178,386)	8,027,983,574	1,624,374,622				
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	22	3,404,744,519	3,239,474,795	5,875,416,103	5,926,891,331				
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		13,300,215,004	6,017,718,936	25,741,478,031	17,459,297,758				
31	12. Thu nhập khác	23	2,727,273	2,727,273	14,687,296	282,103,260				
32	13. Chi phí khác		1,825,497		1,897,611	193,216,438				
40	14. Lợi nhuận khác		901,776	2,727,273	12,789,685	88,886,822				

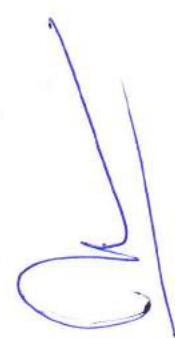
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

QUÝ 2-2018
(Tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2 - 2018		Quý 2 - 2017		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm nay		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm trước	
			VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		13,301,116,780	6,020,446,209	25,754,267,716	17,548,184,580				
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	24	663,778,392	767,602,411	2,056,750,381	2,177,924,164				
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		12,637,338,388	5,252,843,798	23,697,517,335	15,370,260,416				
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		12,623,398,620	5,220,360,233	23,684,364,459	15,336,794,157				
62	20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát		13,939,768	32,483,565	13,152,876	33,466,259				
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		496	204	929	601				
71	22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu		495	206	929	603				



Nguyễn Thị Tú Trinh
Người lập biểu



Cao Thị Mỹ Trang
Kế toán trưởng



Trương Minh Long
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 7 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Tại ngày 30/06/2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		25,754,267,716	17,548,184,580
	2. Điều chỉnh cho các khoản		(22,500,511,975)	(13,242,218,393)
02	- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư		1,622,664,406	1,653,957,898
03	- Các khoản dự phòng		(228,495,350)	(634,768,300)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(267,183,244)	30,242,643
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(23,627,497,787)	(14,291,650,634)
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		3,253,755,741	4,305,966,187
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(2,682,228,085)	525,174,909
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(167,343,844)	(591,653,406)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		12,006,554,011	(5,174,284,577)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		218,659,084	(484,715,566)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(1,972,385,467)	(2,672,007,697)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		1,000,000	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(882,135,462)	(313,350,000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		9,775,875,978	(4,404,870,150)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác		(108,000,000)	-
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	197,000,000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(50,000,000,000)	(62,500,000,000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác		61,000,000,000	72,300,000,000
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		7,860,294,967	8,843,245,073
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		18,752,294,967	18,840,245,073
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
36	1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(22,938,510,000)	(25,562,500,000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(22,938,510,000)	(25,562,500,000)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Tại ngày 30/06/2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2018 VND	6 tháng đầu năm 2017 VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		5,589,660,945	(11,127,125,077)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		47,340,607,350	56,541,155,857
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		276,333,296	(30,242,643)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>53,206,601,591</u>	<u>45,383,788,137</u>

Nguyễn Thị Tú Trinh
Người lập biểu

Cao Thị Mỹ Trang
Kế toán trưởng



Trương Minh Long
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 07 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2-2018

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 0494/QĐ-BTM ngày 26 tháng 03 năm 2007 của Bộ Thương Mại (nay là Bộ Công Thương).

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0300648264 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 16/03/2010, đăng ký thay đổi lần thứ 6 (sáu) ngày 22/04/2015.

Vốn điều lệ của Công ty tại ngày 30/06/2018 là: 255.000.000.000 đồng; tương đương 25.500.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh: Giao nhận, kho vận ngoại thương.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty trong năm:

- Giao nhận vận tải hàng quá cảnh, hàng ngoại giao, hàng hội chợ triển lãm, thiết bị cho các cuộc biểu diễn văn hóa nghệ thuật, hàng công trình, siêu trường, siêu trọng, đồ dùng cá nhân, hàng biếu tặng, hàng mẫu, tài liệu chứng từ bằng các đường hàng không, đường biển, đường sông, đường sắt, đường bộ trong và ngoài nước;
- Đại lý và tổng đại lý cho các hãng hàng không các dịch vụ vận tải hàng không và hành khách. Môi giới thuê và cho thuê tàu trong và ngoài nước;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu trực tiếp và nhận ủy thác xuất nhập khẩu các loại hàng hóa;
- Kinh doanh dịch vụ logistics và quản lý chuỗi cung ứng;
- Kinh doanh dịch vụ vận tải đa phương thức;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Thực hiện dịch vụ tư vấn về giao nhận vận tải, xuất nhập khẩu, thủ tục hải quan, thông tin thị trường theo yêu cầu của tổ chức, cá nhân trong và ngoài nước;
- Kinh doanh dịch vụ chuyển phát nhanh;
- Bốc xếp hàng hóa; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy; Vận tải hàng hóa đường sắt; Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương; Vận tải hàng hóa đường thủy và nội địa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển).

Cấu trúc tập đoàn

Công ty có 01 công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/06/2018 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Vận tải Ô tô Vina Vinatrans	TP Hồ Chí Minh	92,51%	92,51%	Vận tải hàng hóa đường bộ

Công ty có các công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm 30/06/2018 trong Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	TP Hồ Chí Minh	21,70%	21,70%	Kinh doanh vận tải đa phương thức
Công ty TNHH Nissin Logistics (Việt Nam)	TP Hồ Chí Minh	29,00%	29,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức

Công ty TNHH Agility	TP Hồ Chí Minh	29,00%	29,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức
Công ty TNHH Lotte Vinatrans Global Logistics (Việt Nam)	TP Hồ Chí Minh	49,00%	49,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính 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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính của công ty con do Công ty kiểm soát (công ty con) được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của công ty này.

Báo cáo tài chính của công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và công ty con.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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



Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

- Khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán hoặc tỷ giá giao dịch thực tế nếu tỷ giá này chênh lệch không quá 1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

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

2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

2.7. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban



đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

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

- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8. Các khoản nợ phải thu

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

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

2.9. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng hợp đồng cung cấp dịch vụ chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

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

- | | |
|-----------------------------|----------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 25 - 50 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 03 - 08 năm |
| - Phương tiện vận tải | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 - 05 năm |
| - Phần mềm máy tính | 08 năm |
| - Quyền sử dụng đất lâu dài | Không khấu hao |

2.11. Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.12. Các khoản nợ phải trả

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

2.13. Chi phí phải trả

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

2.14. Vốn chủ sở hữu

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.15. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

18/06/2018
CÔNG TY CỔ PHẦN
GIAO NHẬN KHO VẬN
NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM
M
CHÍNH

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, 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.

2.16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

2.17. 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;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

2.19. Các bên liên quan

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

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

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



3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	1,415,994,035	1,899,826,603
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	36,290,607,556	33,940,780,747
Các khoản tương đương tiền	15,500,000,000	11,500,000,000
	53,206,601,591	47,340,607,350

Tại ngày 30/06/2018, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 1 tháng đến 3 tháng có giá trị 15.500.000.000 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 4,1%/năm đến 5,5%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư ngắn hạn	125,960,000,000	125,960,000,000	103,300,000,000	103,300,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	121,160,000,000	121,160,000,000	98,500,000,000	98,500,000,000
- Công ty TNHH SOJITZ Việt Nam	4,800,000,000	4,800,000,000	4,800,000,000	4,800,000,000
Đầu tư dài hạn	23,000,000,000	23,000,000,000	17,660,000,000	17,660,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	23,000,000,000	23,000,000,000	17,660,000,000	17,660,000,000
	148,960,000,000	148,960,000,000	120,960,000,000	120,960,000,000

Tại ngày 30/06/2018, các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng và dưới 12 tháng có tổng giá trị 121.160.000.000 VND được gửi tại các Ngân hàng Thương mại và Công ty Tài chính TNHH MTV Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng với lãi suất từ 6,5%/năm đến 10,25%/năm.

Khoản đầu tư dài hạn là khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 13 tháng đến 36 tháng với tổng giá trị 23.000.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - chi nhánh Hồ Chí Minh và Công ty Tài chính TNHH MTV Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng với lãi suất 6,5%/năm đến 10,25%/năm.



4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	30/06/2018				01/01/2018			
	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu	VND
Đầu tư vào Công ty liên kết								VND
- Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	TP Hồ Chí Minh	21.7%	21.7%	26,362,676,275	21.7%	21.7%	25,143,958,106	
- Công ty TNHH Nissin Logistics (Việt Nam)	TP Hồ Chí Minh	29.0%	29.0%	66,305,832,892	29.0%	29.0%	63,830,065,346	
- Công ty TNHH Agility	TP Hồ Chí Minh	29.0%	29.0%	28,982,876,189	29.0%	29.0%	22,606,100,893	
- Công ty TNHH Lotte Vinatrans Global Logistics (Việt Nam)	TP Hồ Chí Minh	49.0%	49.0%	12,938,802,529	49.0%	49.0%	14,982,079,966	
				134,590,187,885			126,562,204,311	

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào đơn vị khác				
- Công ty Cổ phần Vinafreight	6,893,204,819		6,893,204,819	-
- Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Ngoại thương	14,040,000,000		14,040,000,000	
- Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam	2,049,724,300	(258,814,800)	2,049,724,300	(487,310,150)
- Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Miền Trung	2,042,383,568		2,042,383,568	
- Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không Véc tơ Quốc tế	5,058,631,771		5,058,631,771	
- Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Thương mại Con đường Việt	624,489,800		624,489,800	-
- Công ty TNHH SOJITZ Việt Nam (*)	100,000,000		100,000,000	-
	30,808,434,258	(258,814,800)	30,808,434,258	(487,310,150)

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

[*] Công ty giữ lại 1% vốn đầu tư vào Công ty TNHH SOJITZ Việt Nam với mục đích nắm giữ lâu dài.

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty TNHH Công nghiệp nặng Doosan Việt Nam	2,082,845,700	-	5,442,348,407	-
- Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin	3,191,837,187	-	3,191,837,187	-
- Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	3,639,313,051	-	3,597,075,464	-
- Công ty Liên doanh Thuốc lá BAT Vinataba	618,970,000	-	1,029,050,000	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	20,164,678,029	(688,477,000)	19,557,994,450	(688,477,000)
	29,697,643,967	(688,477,000)	32,818,305,508	(688,477,000)

6. PHẢI THU VỀ CHO VAY

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Phải thu về cho vay ngắn hạn		
- Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Ngoại thương		39,000,000,000
	-	39,000,000,000

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	6,463,100,000		6,937,343,329	
- Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	8,213,462,575			
- Tạm ứng	1,998,100,801			
- Ký cược, ký quỹ	1,215,500,000		1,215,500,000	
- Các khoản chi hộ	18,822,265,105		14,913,542,709	
	36,712,428,481	-	23,066,386,038	-
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	385,494,000		385,494,000	
	385,494,000	-	385,494,000	-

8 . NỢ XẤU

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Thép QUATRON	688,477,000	-	688,477,000	-
	688,477,000	-	688,477,000	-

9 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	178,530,723		256,731,566	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	746,905,544		501,360,857	
	925,436,267	-	758,092,423	-

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	11,617,590,058	1,962,870,906	33,847,109,026	74,730,256	47,502,300,246
Số dư cuối kỳ	11,617,590,058	1,962,870,906	33,847,109,026	74,730,256	47,502,300,246
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	6,045,971,423	905,436,900	23,265,482,281	69,681,024	30,286,571,628
- Khấu hao trong kỳ	144,691,230	73,412,346	1,389,872,674	1,883,244	1,609,859,494
Số dư cuối kỳ	6,190,662,653	978,849,246	24,655,354,955	71,564,268	31,896,431,122
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	5,571,618,635	1,057,434,006	10,581,626,745	5,049,232	17,215,728,618
Tại ngày cuối kỳ	5,426,927,405	984,021,660	9,191,754,071	3,165,988	15,605,869,124

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	9,623,759,000	288,219,000	9,911,978,000
Số dư cuối kỳ	9,623,759,000	288,219,000	9,911,978,000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm		187,913,869	187,913,869
- Khấu hao trong kỳ		12,804,912	12,804,912
Số dư cuối kỳ	-	200,718,781	200,718,781
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	9,623,759,000	100,305,131	9,724,064,131
Tại ngày cuối kỳ	9,623,759,000	87,500,219	9,711,259,219

[¹] Là Quyền sử dụng đất lâu dài tại lô A8, đường Trường Sơn, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh.

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí sử dụng đường bộ		21,319,000
Phí bảo hiểm	37,116,000	
	37,116,000	21,319,000
b) Dài hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	350,214,818	243,368,155
Chi phí sửa chữa lớn A8 Trường Sơn	206,691,790	275,589,056
Chi phí trả trước dài hạn khác		272,405,481
	556,906,608	791,362,692

13 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty TNHH Vận Tải Thương mại - Dịch vụ Trần Bình An	3,193,132,592	3,193,132,592	3,193,132,592	3,193,132,592
- Công ty CP Vinalink	1,692,658,796	1,692,658,796	-	-
- Công ty TNHH Vận tải Phi Châu	2,361,439,080	2,361,439,080	2,983,072,754	2,983,072,754
- Hợp Trường Thành	299,925,500	299,925,500	320,582,000	320,582,000
- Công ty Cổ phần Xăng dầu Tín Nghĩa	859,937,600	859,937,600	270,909,200	270,909,200
- Phải trả cho các đối tượng	13,391,745,022	13,391,745,022	15,215,435,264	15,215,435,264
	21,798,838,590	21,798,838,590	21,983,131,810	21,983,131,810



14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm		Số phải nộp đầu năm		Số phải nộp trong kỳ		Số đã thực nộp trong kỳ		Số phải thu cuối kỳ		Số phải nộp cuối kỳ	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng			848,678,155	2,801,139,976	3,117,897,028		531,921,103					
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	79,259,421	1,389,011,892	2,056,750,381	1,972,385,467	1,972,385,467		1,421,142,377					
Thuế Thu nhập cá nhân		197,032,306	494,175,136	621,490,910	621,490,910		69,716,532					
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất			1,535,932,555	1,535,932,555	1,535,932,555		-					
Các loại thuế khác		303,284	16,000,000	16,000,000	16,303,284		-					
	79,259,421	2,435,025,637	6,903,998,048	7,264,009,244	7,264,009,244		2,022,780,012					

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch 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 bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Ngắn hạn		
- Trích trước tiền thuê đất	2,625,050,040	2,745,239,640
	<u>2,625,050,040</u>	<u>2,745,239,640</u>

16 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	284,350,000	284,350,000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	160,890,500	149,400,500
- Phải trả tiền thu hộ cho hãng tàu RIZHAO PORT (HONG KONG) SHIPPING CO., LTD	22,791,419,345	5,681,401,304
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	76,139,138	26,600,679
	<u>23,312,798,983</u>	<u>6,141,752,483</u>
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	233,899,600	233,899,600
	<u>233,899,600</u>	<u>233,899,600</u>

1846
 G T
 HẤP
 N KH
 THÚC
 NAN
 HỒ C

17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	255,000,000,000	136,193,960	(2,675,811,874)	1,882,808,061	116,876,131,503	1,942,161,026	373,161,482,676
Lãi/lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	15,336,794,157	33,466,259	15,370,260,416
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	(28,315,178,231)	(161,549,658)	(28,476,727,889)
Phân loại lại	-	-	2,675,811,874	(1,882,808,061)	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	(159,734,615)	(12,919,137)	(172,653,752)
Số dư cuối kỳ trước	255,000,000,000	136,193,960	-	-	103,738,012,814	1,801,158,490	359,882,361,451
Số dư đầu năm nay	255,000,000,000	136,193,960	-	-	130,681,083,813	1,684,460,826	387,501,738,599
Lãi/lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	23,684,364,459	13,152,876	23,697,517,335
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	(26,950,000,000)	-	(26,950,000,000)
Số dư cuối kỳ này	255,000,000,000	136,193,960	-	-	127,415,448,272	1,697,613,702	384,249,255,934

18 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	30/06/2018	01/01/2018
- Đồng đô la Mỹ (USD)	1,152,248.61	987,242.16

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

	Quý 2 - 2018	Quý 2 - 2017
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	50,985,317,093	47,274,229,631
	<u>50,985,317,093</u>	<u>47,274,229,631</u>

20 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 2 - 2018	Quý 2 - 2017
	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	49,115,093,592	44,864,117,233

21 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 2 - 2018	Quý 2 - 2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	3,947,398,399	3,643,302,672
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	12,948,430	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	7,813,100,000	5,808,669,138
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối Quý	271,047,181	(137,080,355)
	<u>12,044,494,010</u>	<u>9,314,891,455</u>

22 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 2 - 2018	Quý 2 - 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	40,219,273	
Chi phí nhân công	1,839,127,246	1,553,309,547
Chi phí khấu hao tài sản cố định	60,095,793	60,791,781
Thuế, phí, lệ phí	1,599,618	
Chi phí khác bằng tiền	1,463,702,589	1,625,373,467
	<u>3,404,744,519</u>	<u>3,239,474,795</u>

23 . THU NHẬP KHÁC

	Quý 2 - 2018	Quý 2 - 2017
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định		
Thu nhập khác	2,727,273	2,727,273
	2,727,273	2,727,273

24 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 2 - 2018	Quý 2 - 2017
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh tại Công ty mẹ	614,814,989	651,970,057
Thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh tại Công ty con	48,963,403	115,632,354
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	663,778,392	767,602,411
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu Quý	2,122,724,460	1,322,012,780
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong Quý	(1,392,385,467)	(1,059,313,839)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	1,394,117,385	1,030,301,352

25 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý 2 - 2018	Quý 2 - 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3,359,790,949	2,721,223,138
Chi phí nhân công	8,633,223,218	5,527,780,163
Chi phí khấu hao tài sản cố định	799,091,385	930,384,809
Chi phí dịch vụ mua ngoài	40,005,697,245	39,778,007,664
Chi phí khác bằng tiền		
	52,797,802,797	48,957,395,774

330
CÔNG
CỔ
NHÀ
ĐẠI
VIỆT
- TP.

26 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	53,206,601,591		47,340,607,350	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	66,795,566,448	(688,477,000)	56,270,185,546	(688,477,000)
Các khoản cho vay	144,160,000,000		155,160,000,000	
Đầu tư ngắn hạn	4,800,090,000		4,800,000,000	
Đầu tư dài hạn	30,808,434,258	(258,814,800)	30,808,434,258	(487,310,150)
	299,770,602,297	(947,291,800)	294,379,227,154	(1,175,787,150)
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả người bán, phải trả khác			45,345,537,173	28,358,783,893
Chi phí phải trả			2,625,050,040	2,745,239,640
			47,970,587,213	31,104,023,533

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

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	53,206,601,591			53,206,601,591
Phải thu khách hàng, phải thu khác	65,721,595,448	385,494,000		66,107,089,448
Các khoản cho vay	121,160,000,000	23,000,000,000		144,160,000,000
Đầu tư ngắn hạn	4,800,000,000			4,800,000,000
Đầu tư dài hạn			30,549,619,458	30,549,619,458
	244,888,197,039	23,385,494,000	30,549,619,458	298,823,310,497
Tại ngày 01/01/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	47,340,607,350			47,340,607,350
Phải thu khách hàng, phải thu	55,196,214,546	385,494,000		55,581,708,546
Các khoản cho vay	137,500,000,000	17,660,000,000		155,160,000,000
Đầu tư ngắn hạn	4,800,000,000			4,800,000,000
Đầu tư dài hạn			30,321,124,108	30,321,124,108
	244,836,821,896	18,045,494,000	30,321,124,108	293,203,440,004

Rủi ro thanh khoản

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

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

1826
TY
VN
HO VÀ
JONH
4M
CHI

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2018				
Phải trả người bán, phải trả khác	45,111,637,573	233,899,600		45,345,537,173
Chi phí phải trả	2,625,050,040			2,625,050,040
	47,736,687,613	233,899,600	-	47,970,587,213
Tại ngày 01/01/2018				
Vay và nợ				-
Phải trả người bán, phải trả khác	28,124,884,293	233,899,600		28,358,783,893
Chi phí phải trả	2,745,239,640			2,745,239,640
	30,870,123,933	233,899,600	-	31,104,023,533

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



Nguyễn Thị Tú Trinh
Người lập biểu



Cao Thị Mỹ Trang
Kế toán trưởng



Trương Minh Long
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 07 năm 2018

