

Đơn vị: CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Địa chỉ: 74 Nguyễn Du, Hà Nội

Tel: 0243.8228915, Fax: 043.9423679

Báo cáo tài chính
Quý IV năm tài chính 2019

Mẫu số: B01-DN

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		61,630,819,775	55,248,741,537
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		23,589,118,069	12,101,362,905
1. Tiền	111	V.1	23,589,118,069	12,101,362,905
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2		
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	130		20,823,655,740	28,560,813,597
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	4,500,886,790	9,865,532,534
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	3,174,644,056	3,106,485,573
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		7,464,151,234	6,911,251,142
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	7,043,116,908	10,043,539,320
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,359,143,248)	(1,365,994,972)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		4,182,436,883	3,376,566,806
1. Hàng tồn kho	141	V.4	4,182,436,883	3,376,566,806
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		13,035,609,083	11,209,998,229
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	2,753,671,886	3,953,687,079
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10,040,994,906	6,717,643,112
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		240,942,291	538,668,038
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.3		
B - Tài sản dài hạn	200		271,216,256,761	281,748,922,281
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		604,060,520	717,083,957
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.5		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
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		604,060,520	717,083,957
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		108,083,097,054	147,255,878,535
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	100,701,999,125	139,815,647,272
- Nguyên giá	222		369,653,343,955	398,925,466,237
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(268,951,344,830)	(259,109,818,965)

2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.8		0
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	7,381,097,929	7,440,231,263
- Nguyên giá	228		7,511,097,914	7,561,097,914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(129,999,985)	(120,866,651)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	0	0
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	0	
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	133,474,125,520	116,212,774,482
1. Đầu tư vào công ty con	251		82,300,000,000	64,300,000,000
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		1,440,000,000	3,372,569,200
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		49,950,000,000	49,950,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(215,874,480)	(1,409,794,718)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		29,054,973,667	17,563,185,307
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	29,009,389,232	16,540,729,280
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.14	45,584,435	1,022,456,027
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		332,847,076,536	336,997,663,818

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		158,325,855,612	153,281,611,175
I. Nợ ngắn hạn	310		142,598,478,994	100,589,850,439
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	4,081,888,538	11,805,551,639
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	492,300,349	36,282,803
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	5,805,851,676	6,162,306,336
4. Phải trả người lao động	314		2,308,262,881	3,220,513,918
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	23,715,891,840	5,560,193,214
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18	368,368,738	2,555,530,494
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	5,351,574,131	6,588,215,239
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		99,608,777,050	63,613,356,405
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.24		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		865,563,791	1,047,900,391
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		15,727,376,618	52,691,760,736
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			

7. Phải trả dài hạn khác	337		5,891,228,115	6,718,815,451
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	9,836,148,503	45,972,945,285
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	V.21		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	V.22		
11. Thuê thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.23		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.24		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		174,521,220,924	183,716,052,643
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.10	174,521,220,924	183,716,052,643
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.10	150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.10		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.10	33,013,831,925	33,013,831,925
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.10	3,410,429,248	3,410,429,248
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(11,903,040,249)	(2,708,208,530)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(2,708,208,530)	51,100,913,908
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	V.10	(9,194,831,719)	(53,809,122,438)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	432	V.25		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		332,847,076,536	336,997,663,818

Hà Nội, ngày 16 tháng 1 năm 2020

Người lập biểu



Lương Thị Hà

Kế toán trưởng



Đào Nguyên Đặng

Tổng Giám đốc



Trần Bình Phú

Đơn vị: CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUẾ TÀU
 Địa chỉ: 74 Nguyễn Du, Hà Nội
 Tel: 0243.8228915, Fax: 0243.9423679

Báo cáo tài chính
 Quý 4 năm tài chính 2019
 Mẫu số B02-DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 4 NĂM 2019

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	Đơn vị tính: đồng			
			Quý 4 năm nay	Quý 4 năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 (Năm trước)
I	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	26,608,201,027	42,921,835,438	92,771,815,681	186,565,494,318
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.1	26,608,201,027	42,921,835,438	92,771,815,681	186,565,494,318
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	28,723,834,069	45,724,474,985	102,347,525,277	191,052,488,364
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ:(20=10-11)	20		(2,115,633,042)	(2,802,639,547)	(9,575,709,596)	(4,486,994,046)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.1	3,221,153,852	2,907,343,021	10,871,675,680	12,366,051,115
7. Chi phí tài chính	22	VI.3	3,016,631,938	1,225,054,483	9,184,279,410	10,224,637,143
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2,987,304,046	1,056,537,283	9,781,515,818	5,088,364,087
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2,059,659,669	3,878,379,612	9,372,741,153	10,308,843,976
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30= 20 +(21-22)-(24+25)	30		(3,970,770,797)	(4,998,730,621)	(17,261,054,479)	(12,654,424,050)
11. Thu nhập khác	31	VI.4	405,423,530	1,410,521,701	11,867,791,562	1,959,360,297
12. Chi phí khác	32	VI.5	65,891,454	41,487,165,289	2,824,697,210	41,869,644,520
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		339,532,076	(40,076,643,588)	9,043,094,352	(39,910,284,223)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		(3,631,238,721)	(45,075,374,209)	(8,217,960,127)	(52,564,708,273)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51					
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		243,591,173	250,371,552	976,871,592	1,244,414,165
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50-51-52)	60	VI.6	(3,874,829,894)	(45,325,745,761)	(9,194,831,719)	(53,809,122,438)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Hà Nội, ngày 16 tháng 1 năm 2020



Kế toán trưởng

(Handwritten signature)

Đào Nguyên Đăng

Người lập biểu

(Handwritten signature)

Lương Thị Hà

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ 4 NĂM 2019

Đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm trước
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Lợi nhuận trước thuế	01		(8,217,960,127)	(52,564,708,273)
2	Điều chỉnh cho các khoản			0	
	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		29,578,362,101	45,842,077,624
	- Các khoản dự phòng	03		(1,200,771,962)	1,066,633,513
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(82,650,681)	(583,335,412)
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(9,248,946,334)	22,866,625,071
	- Chi phí lãi vay	06		9,781,515,818	5,088,364,087
	- Các khoản điều chỉnh khác	07		(1,278,126,446)	
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu đông	08	0	19,331,422,369	21,715,656,610
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(4,695,599,087)	16,246,514,014
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(805,870,077)	(239,258,393)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		5,591,731,561	(18,936,921,602)
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(11,268,644,759)	(7,091,842,977)
	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	
	- Tiền lãi vay đã trả	14			(1,746,944,557)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		3,511,372,482	
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(3,574,559,378)	(874,622,500)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		8,089,853,111	9,072,580,595
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21			(490,364,268)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22		881,103,561	29,760,000,000
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(552,900,092)	

TT	Chỉ tiêu	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm trước
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị	24			35,500,000,000
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(8,820,779,815)	(36,700,000,000)
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1,932,245,200	4,980,000,000
7	Tiền thu lãi cho vay và cổ tức lợi nhuận được chia	27		10,028,228,964	9,388,888,273
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động ĐT	30		3,467,897,818	42,438,524,005
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	
2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của chủ doanh nghiệp đã phát hành	32		0	
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		0	
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(31,606,063,199)
5	Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		0	
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(18,000,000,000)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	(49,606,063,199)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		11,557,750,929	1,905,041,401
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12,101,362,905	10,178,300,710
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(69,995,765)	18,020,794
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		23,589,118,069	12,101,362,905

Người lập biểu



Lương Thị Hà

Kế toán trưởng



Đào Nguyên Đặng

Hà Nội, ngày 16 tháng 1 năm 2020

Tổng Giám đốc



Trần Bình Phú

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU
Địa chỉ: 74 Nguyễn Du, Hà Nội
Tel: 0243.8228915, **Fax:** 0243.9423679

Báo cáo tài chính
Quý 4 năm 2019
Mẫu số B09 - DN
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1- Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần vận tải và thuê tàu được cổ phần hóa từ Công ty Vận tải và thuê tàu (Công ty 100% vốn Nhà nước) theo Quyết định số 963/QĐ-BGTVT ngày 27/04/2006 và QĐ số 1944/QĐ-BGTVT ngày 22/09/2006 của Bộ Giao thông vận tải.

Tên giao dịch: Transport and Chartering Corporation

Tên viết tắt: VIETFRACHT

Trụ sở chính của Công ty tại số 74 Nguyễn Du, Hai Bà Trưng, Hà Nội

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0100105937 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 03/01/2018 (đăng ký thay đổi lần 9) là 150.000.000.000 đồng, được chia thành 15.000.000 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng/1 cổ phần.

2-Lĩnh vực kinh doanh: Vận tải biển, vận tải bộ, thuê tàu và cho thuê tàu, giao nhận vận chuyển, kinh doanh kho bãi.....

3- Ngành nghề kinh doanh: Vận tải hàng hóa bằng đường biển; thuê tàu, cho thuê tàu; môi giới và các dịch vụ khác, đại lý tàu biển, đại lý giao nhận vận tải.....

4- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

6-Cấu trúc doanh nghiệp:

Các Chi nhánh:

Chi nhánh Công ty Cổ phần vận tải và thuê tàu tại thành phố Hồ Chí Minh

Chi nhánh Công ty Cổ phần vận tải và thuê tàu tại thành phố Hải Phòng

Chi nhánh Công ty Cổ phần vận tải và thuê tàu tại thành phố Quảng Ninh

Các Công ty con:

Công ty Cổ phần kho vận Vietfracht Hưng Yên

Công ty TNHH 1 TV Vietfracht Hà Nội (Quyết định thành lập ngày 28/03/2018)

Công ty TNHH 1 TV Vietfracht Thành phố Hồ Chí Minh (Quyết định thành lập ngày 09/04/2018)

Công ty TNHH 1 TV Vietfracht Hải Phòng (Quyết định thành lập ngày 29/03/2018)

Các Công ty liên kết, liên doanh:

Công ty TNHH Heung-A Shipping Việt Nam

Các Công ty liên kết, liên doanh gián tiếp

Công ty TNHH Hankyu- Hanshin Express Việt Nam

Công ty Liên doanh TNHH Dimerco - Vietfracht

Công ty Cổ phần Unithai Maruzen Logistics Việt Nam

7.Thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính: Số liệu của báo cáo tài chính đã được lập cùng kỳ năm trước

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Niên độ kế toán: bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam đồng

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán hiện hành
2. Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán chứng từ ghi sổ
3. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam:
Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014

IV-Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:
 - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền.
 - Nguyên tắc xác định phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.
 2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kỳ kế toán
 3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền
 4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
 5. Nguyên tắc Kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - Chứng khoán kinh doanh
 - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn
 - Các khoản cho vay
 - Đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết
 - Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác
 - Các phương pháp kế toán đối với giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính
 6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
 7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho
 8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư
- Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc : 06 -25 năm
Máy móc thiết bị: 05 - 07 năm

Phương tiện vận tải: 07 - 15 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý : 03 - 05 năm
Tài sản cố định khác: 04 năm

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi:

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn công phân, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn

- Nguyên tắc ghi nhận đánh giá lại tài sản

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

- Doanh thu hoạt động tài chính

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

- Thu nhập khác

21. Nguyên tắc kế toán các khoản trừ doanh thu:

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập

doanh nghiệp hoãn lại.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V- Thông tin bổ sung và chi tiết cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt	81,988,540	128,369,134
- Tiền gửi ngân hàng	23,507,129,529	11,972,993,771
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		0
Cộng	23,589,118,069	12,101,362,905
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	7,464,151,234	6,911,251,142
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	7,464,151,234	6,911,251,142
3. Các khoản phải thu ngắn hạn		
- Phải thu khách hàng	4,500,886,790	9,865,532,534
- Trả trước cho người bán	3,174,644,056	3,106,485,573
- Phải thu nội bộ	0	0
- Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		
- Các khoản phải thu, tài sản ngắn hạn khác	7,043,116,908	10,043,539,320
+ Tạm ứng	619,646,800	844,857,133
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
+ Phải thu khác	6,423,470,108	9,198,682,187
- Dự phòng phải thu khó đòi	(1,359,143,248)	(1,365,994,972)
- Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác		
Cộng	13,359,504,506	21,649,562,455
...		
4. Hàng tồn kho		
-Hàng đang đi trên đường		
-Nguyên liệu, vật liệu	4,182,436,883	3,376,566,806
-Công cụ, dụng cụ		
-Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		
Cộng	4,182,436,883	3,376,566,806
5. Các khoản phải thu dài hạn		
- Phải thu dài hạn khách hàng		
- Trả trước người bán dài hạn		
- Phải thu dài hạn khác	604,060,520	717,083,957
- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		
- Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn		
Cộng	604,060,520	717,083,957
6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí XDCCB dở dang	0	0
Dự án kho bãi Quảng Ninh		
Dự án 74 Nguyễn Du		
Các chi phí khác	0	0

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:						
Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá, TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm 2019	42,690,376,551	311,969,429	354,372,780,757	1,447,482,357	102,857,143	398,925,466,237
- Mua trong kỳ						0
- Đầu tư XDCB hoàn thành						0
- Tăng khác						0
- Phân loại lại						0
- Thanh lý, nhượng bán			1,022,283,633			0
- Giảm khác	23,652,980,508	269,469,429	3,484,235,472	740,296,097	102,857,143	1,022,283,633
Số dư đến 31/12/2019	19,037,396,043	42,500,000	349,866,261,652	707,186,260	0	28,249,838,649
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm 2019	25,095,674,093	311,969,429	232,184,502,959	1,414,815,341	102,857,143	259,109,818,965
- Khấu hao trong kỳ	594,119,129		28,930,814,727	9,014,000		29,533,947,856
- Phân loại lại						
- Thanh lý, nhượng bán	14,473,760,323	269,469,429	4,129,692,015	716,643,081	102,857,143	19,692,421,991
- Giảm khác (phân loại sang BĐSĐT)						0
Số dư đến 31/12/2019	11,216,032,899	42,500,000	256,985,625,671	707,186,260	0	268,951,344,830
GTCL của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm 2019	17,594,702,458	0	122,188,277,798	32,667,016	0	139,815,647,272
- Tại ngày 31/12/2019	7,821,363,144	0	92,880,635,981	0	0	100,701,999,125

8. Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính					
Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá, TSCĐ thuê TC					
Số dư đầu kỳ					
- Mua trong kỳ					
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					



10. Vốn chủ sở hữu											
10.1 Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu											
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối			
A	1	2	3	4	5	6	7	8			
Tại ngày 01/01/2018	150,000,000,000			3,410,429,248			33,013,831,925	71,001,504,908			
- Tăng trong kỳ								(53,809,122,438)			
Lợi nhuận sau thuế								(53,809,122,438)			
Tăng khác								19,900,591,000			
- Giảm trong kỳ								18,000,000,000			
Chia cổ tức :								1,900,591,000			
Thù lao HĐQT & BKS, khác								-2,708,208,530			
Tại ngày 31/12/2018	150,000,000,000	0	0	3,410,429,248	0	0	33,013,831,925	-2,708,208,530			
Tại ngày 01/01/2019	150,000,000,000	0	0	3,410,429,248	0	0	33,013,831,925	(9,194,831,719)			
- Tăng trong kỳ	0	0	0	0	0	0	0	(9,194,831,719)			
Lợi nhuận sau thuế								0			
Phân phối lợi nhuận								0			
- Giảm trong kỳ								0			
Trích lập các quỹ								0			
Chia cổ tức :								0			
Thù lao HĐQT & BKS								0			
Chi khác:								0			
Số dư đến 31/12/2019	150,000,000,000	0	0	3,410,429,248	0	0	33,013,831,925	(11,903,040,249)			
10.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu											
				Kỳ này				Kỳ này năm trước			
				Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi		
- Vốn đầu tư của Nhà nước				150,000,000,000	150,000,000,000		150,000,000,000	150,000,000,000			
- Vốn góp (Cổ đông, thành viên)				150,000,000,000	150,000,000,000		150,000,000,000	150,000,000,000			



- Thặng dư vốn cổ phần					
- Cổ phiếu ngân quỹ					
Cộng	150,000,000,000	150,000,000,000	150,000,000,000	150,000,000,000	150,000,000,000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

10.3 Các giao dịch về vốn với các CSH và PP cổ tức, lợi nhuận	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	150,000,000,000	150,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
10.4 Cổ tức		
10.5 Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	15,000,000	15,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu thường		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu của cổ đông nhà nước:		
+ Cổ phiếu của cổ đông cá nhân, Công ty:	15,000,000	15,000,000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu thường		
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đ/1 cổ phiếu.

10.6 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

10.7 mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển và các quỹ khác thuộc vốn CSH

10.8 Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn CSH theo qui định của các chuẩn mực kế toán khác

11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư cho thuê			
Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa vật kiến trúc	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ			0
- Mua trong năm			0
Tăng do điều chỉnh từ TSCĐ hữu hình sang BĐS Đầu tư			
- Thanh lý, nhượng bán			0
Số dư cuối kỳ	0	0	0
Giá trị hao mòn lũy kế			0
Số dư đầu kỳ			0
- Khấu hao trong năm			0
Tăng do điều chỉnh từ TSCĐ hữu hình sang BĐS Đầu tư			
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
Số dư cuối kỳ	0	0	0
12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Đầu tư vào Công ty con		82,300,000,000	64,300,000,000
Công ty CP Kho vận Vietfracht Hưng Yên		28,300,000,000	28,300,000,000
Công ty TNHH 1 TV Vietfracht Hà Nội (Quyết định thành lập ngày 28/03/2018)		12,000,000,000	12,000,000,000
Công ty TNHH 1 TV Vietfracht TP Hồ Chí Minh (Quyết định thành lập ngày 09/04/2018)		12,000,000,000	12,000,000,000
Công ty TNHH 1 TV Vietfracht Hải Phòng (Quyết định thành lập ngày 29/03/2018)		30,000,000,000	12,000,000,000
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh		1,440,000,000	3,372,569,200
Công ty TNHH Hankyu- Hanshin Express Việt Nam			1,534,595,200
Công ty LD TNHH Dimerco Vietfracht			397,974,000
Công ty TNHH Heung-A Shipping VN		1,440,000,000	1,440,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		49,950,000,000	49,950,000,000
Công ty CP DV & KD bất động sản Hà Nội			16,983,000,000
Công ty CP ĐT DV & KD bất động sản Hà Nội (Quyết định 35/2019/QĐ-BDS HN ngày 28/01/2019)		49,950,000,000	32,967,000,000
Cộng		133,690,000,000	117,622,569,200
13. Chi phí trả trước		Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí trả trước ngắn hạn		2,753,671,886	3,953,687,079
- Chi phí nguyên liệu, CCDC xuất dùng, sửa chữa...		2,753,671,886	3,953,687,079
Chi phí trả trước dài hạn		29,009,389,232	16,540,729,280
- Chi phí sửa chữa TSCĐ, sửa chữa lớn		29,009,389,232	16,540,729,280
14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		45,584,435	1,022,456,027

15. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước		
- Phải trả người bán	4,081,888,538	11,805,551,639
- Người mua trả tiền trước	492,300,349	36,282,803
Cộng	4,574,188,887	11,841,834,442
16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
16.1. Thuế phải nộp nhà nước	5,805,851,676	6,162,306,336
- Thuế GTGT	45,437,959	365,068,418
- Thuế thu nhập cá nhân	463,686,455	467,952,432
- Tiền đất, tiền thuế đất		31,201,000
- Các loại thuế khác	5,296,727,262	5,298,084,486
16.2. Các khoản phải nộp khác		
- Các khoản phí, lệ phí		
- Các khoản phải nộp khác		
Cộng	5,805,851,676	6,162,306,336

17. Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Chi phí phải trả	23,715,891,840	5,560,193,214
Cộng	23,715,891,840	5,560,193,214
18. Các khoản phải nộp khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	5,351,574,131	6,588,215,239
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- BHYT, BHXH, BHTN	2,010,273	29,877,584
- Kinh phí công đoàn	68,518,326	193,678,067
- Phải trả các hãng tàu		
- Chuyển số dư của MOL về Công ty		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	5,281,045,532	6,364,659,588
Dài hạn	5,891,228,115	6,718,815,451
Phải trả Cty CP VT Xăng dầu Vipco, lãi tiền nhận vốn góp dự án kho bãi Cái Lân	4,230,000,000	4,230,000,000
- Chuyển số dư của MOL về Công ty	1,371,639,899	1,371,639,899
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	289,588,216	1,117,175,552
Cộng	11,242,802,246	13,307,030,690
18.1. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	368,368,738	2,555,530,494
19. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Hồ Chí Minh (tàu VF-Glory)		
2. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Thăng Long)	47,432,451,593	31,029,689,940
3. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	52,176,325,457	32,583,666,465
Cộng	99,608,777,050	63,613,356,405
20. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Hồ Chí Minh (tàu VF-Glory)	0	0

2.Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Thăng Long)	0	16,464,043,890
3.Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	9,836,148,503	29,508,901,395
Cộng	9,836,148,503	45,972,945,285
21. Trái phiếu phát hành	Số cuối kỳ	Số đầu năm
22.Cổ phiếu ưu đãi		
23.Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
24.Dự phòng phải trả		
25.Nguồn kinh phí		
26.Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1.Ngoại tệ các loại		
Đô la Mỹ (USD)	864,752.28	280,767.22
Euro (EUR)		
Yên Nhật (JPY)		
Đô la Singapore (SGD)		
VI.Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:		
1 Doanh thu	01/10/2019 - 31/12/2019	01/10/2018 - 31/12/2018
1.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Tổng doanh thu	26,608,201,027	42,921,835,438
+ Doanh thu bán hàng		
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	26,608,201,027	42,921,835,438
Trong đó		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa		
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
1.2 Doanh thu hoạt động tài chính	01/10/2019 - 31/12/2019	01/10/2018 - 31/12/2018
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,221,153,852	2,907,343,021
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	193,279,083	146,605,201
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	0
- Lãi chênh lệch tỷ giá	2,826,316,892	1,886,395,061
- Lãi chuyển nhượng vốn	201,557,877	874,342,759
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		0
2. Giá vốn hàng bán	01/10/2019 - 31/12/2019	01/10/2018 - 31/12/2018
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	28,723,834,069	45,724,474,985
Cộng	28,723,834,069	45,724,474,985
3. Chi phí tài chính	01/10/2019 - 31/12/2019	01/10/2018 - 31/12/2018
- Chi phí hoạt động tài chính	3,016,631,938	1,225,054,483
Trong đó:		

- Lãi tiền vay	2,987,304,046	1,056,537,283
- Chênh lệch tỷ giá (*)	29,002,964	53,141,607
- Chi phí tài chính khác	324,928	115,375,593
4. Thu nhập khác	01/10/2019 - 31/12/2019	01/10/2018 - 31/12/2018
Thanh lý, chuyển nhượng tài sản cố định		757,050,290
Tiền bồi thường bảo hiểm, hợp đồng kinh tế		
Các khoản khác	405,423,530	653,471,411
Cộng	405,423,530	1,410,521,701
5 Chi phí khác	01/10/2019 - 31/12/2019	01/10/2018 - 31/12/2018
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý, chuyển nhượng		41,018,795,029
Chi phí chuyển nhượng tài sản		
Các chi phí khác	65,891,454	468,370,260
Cộng	65,891,454	41,487,165,289
6. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ	01/10/2019 - 31/12/2019	01/10/2018 - 31/12/2018
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(3,631,238,721)	(45,075,374,209)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	243,591,173	250,371,552
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(3,874,829,894)	(45,325,745,761)

VII Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác

2. Thông tin so sánh:

- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý IV năm 2019 là: (3,874,829,894)
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý IV năm 2018 là: (45,325,745,761)

3. Những thông tin khác ./.

Người lập biểu



Lương Thị Hà

Kế toán trưởng



Đào Nguyên Đặng

Hà Nội, ngày 16 tháng 1 năm 2020

Tổng Giám đốc



Trần Bình Phú