

Đơn vị: CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU
Địa chỉ: 74 Nguyễn Du, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý 2 năm tài chính 2019
Mẫu số: B01-DN/HN

(Ban hành theo Thông tư 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		118,985,347,650	108,364,430,423
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		37,214,122,840	32,325,030,592
1. Tiền	111	V.1	29,214,122,840	24,325,030,592
2. Các khoản tương đương tiền	112		8,000,000,000	8,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		15,200,000,000	11,500,000,000
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	V.2	15,200,000,000	11,500,000,000
III. Các khoản phải thu	130		53,601,534,048	49,046,356,645
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	14,640,538,843	12,255,829,085
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	4,581,051,188	4,010,280,486
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		6,911,251,142	6,911,251,142
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	28,834,687,847	27,234,990,904
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,365,994,972)	(1,365,994,972)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		1,522,532,888	3,469,377,657
1. Hàng tồn kho	141	V.4	1,522,532,888	3,469,377,657
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		11,447,157,874	12,023,665,529
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	2,928,957,547	3,827,272,231
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		8,091,024,633	7,426,491,489
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		427,175,694	769,901,809
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		264,208,395,636	269,194,030,184
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		643,876,520	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		643,876,520	717,083,957
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		159,601,551,052	159,553,375,659
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	152,177,048,682	152,113,144,396

S.Đ.K.K.N

- Nguyên giá	222		415,570,048,229	417,863,899,227
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(263,392,999,547)	(265,750,754,831)
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	7,424,502,370	7,440,231,263
- Nguyên giá	228		7,548,697,914	7,561,097,914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(124,195,544)	(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		175,067,800	6,557,299,919
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	175,067,800	6,557,299,919
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	72,993,274,808	76,548,534,811
1. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		17,418,274,808	20,973,534,811
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		55,575,000,000	55,575,000,000
3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		30,794,625,456	25,817,735,838
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	28,505,373,415	24,643,869,753
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.14	2,289,252,041	1,173,866,085
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		383,193,743,286	377,558,460,607

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		164,372,537,516	166,722,397,932
I. Nợ ngắn hạn	310		129,582,313,491	113,745,584,012
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	11,599,634,646	15,207,222,803
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	39,939,973	41,162,043
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	7,236,944,883	6,683,816,293
4. Phải trả người lao động	314		2,040,966,588	3,424,396,251
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	8,773,282,793	6,100,548,659
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	1,138,229,856	2,570,530,494
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	15,600,093,363	14,777,837,578
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	81,991,564,003	63,613,356,405
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.24		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,161,657,386	1,326,713,486
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		34,790,224,025	52,976,813,920
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		285,053,184	285,053,184
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		6,486,228,115	6,718,815,451
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	28,018,942,726	45,972,945,285
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	V.21		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	V.22		
11. Thuế 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		218,821,205,770	210,836,062,675
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.10	218,821,205,770	210,836,062,675
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	35,270,566,929	35,267,328,209
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		27,771,238,419	20,071,017,830
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước</i>	<i>421a</i>		<i>20,071,017,830</i>	<i>71,302,275,541</i>
<i>LNST chưa phân phối năm nay</i>	<i>421b</i>		<i>7,700,220,589</i>	<i>(51,231,257,711)</i>
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		2,368,971,174	2,087,287,388
II. Nguồn kinh phí	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431	V.25		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		383,193,743,286	377,558,460,607

Hà Nội, ngày 29 tháng 7 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Lương Thị Hà

Đào Nguyên Đặng

Trần Bình Phú

Công ty: 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 hợp nhất
Quý 2 năm tài chính 2019
Mẫu số : B-02DN

DN- BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	39,734,775,960	59,050,379,858	91,261,298,957	109,157,604,035
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1				0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	39,734,775,960	59,050,379,858	91,261,298,957	109,157,604,035
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	41,801,057,719	55,696,520,853	89,211,052,807	101,496,401,623
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ: (20 = 10-11)	20		(2,066,281,759)	3,353,859,005	2,050,246,150	7,661,202,412
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.1	8,019,819,643	1,855,097,807	8,594,791,695	2,680,679,849
7. Chi phí tài chính	22	VI.3	1,385,200,170	1,575,899,126	2,316,998,441	3,186,397,437
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		835,877,290	1,338,304,837	1,758,101,844	2,761,267,242
8. Phân lãi/lỗ trong Công ty liên kết (*)	24		(4,527,409,077)	1,961,948,354	-3,283,359,450	2,429,547,810
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	0	0
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3,969,020,180	1,170,482,483	7,486,336,709	4,182,328,601
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21-22) + 24 - (25+26)	30		(3,928,091,543)	4,424,523,557	(2,441,656,755)	5,402,704,033
12. Thu nhập khác	31	VI.4	330,375,033	92,739,469	10,481,022,070	242,818,347
13. Chi phí khác	32	VI.5	297,775,842	3,836,870	717,118,086	123,677,723
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		32,599,191	88,902,599	9,763,903,984	119,140,624
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50		(3,895,492,352)	4,513,426,156	7,322,247,229	5,521,844,657
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		405,162,898	266,792,467	774,168,161	437,225,925
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		252,515,326		(1,319,380,911)	
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	VI.6	(4,553,170,576)	4,246,633,689	7,867,459,979	5,084,618,732
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		(4,667,412,570)	4,187,543,348	7,700,220,589	4,988,802,161
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		114,241,994	59,090,341	167,239,390	95,816,571
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(311)	279	513	333
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				0	0

Hà Nội, ngày 29 tháng 7 năm 2019

Người lập biên

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc







Lương Thị Hà

Đào Nguyên Đặng

Trần Bình Phú

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

Báo cáo tài chính hợp nhất
 Quý 2 năm tài chính 2019
 Mẫu số B-03DN

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT - PPGT - QUÝ 2 NĂM 2019

Đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm trước
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Lợi nhuận trước thuế	01		7,322,247,229	5,521,844,657
2	Điều chỉnh cho các khoản			0	
	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		16,350,992,878	23,918,632,148
	- Các khoản dự phòng	03		(502,006,344)	751,436,065
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		475,413,650	1,537,163,706
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(8,523,115,627)	(8,426,918,516)
	- Chi phí lãi vay	06		1,758,101,844	2,761,267,242
	- Các khoản điều chỉnh khác	07		(311,205,721)	(420,087,428)
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		16,570,427,909	25,643,337,874
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		1,483,764,449	(10,038,314,180)
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1,946,844,769	(2,712,810,798)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(7,070,195,997)	21,107,594,596
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(2,796,403,264)	(5,112,676,634)
	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	
	- Tiền lãi vay đã trả	14			(2,761,267,242)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(863,438,049)	(424,357,475)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		3,742,417,291	5,272,051,244
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(3,702,812,488)	(23,441,930,514)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		9,310,604,620	7,531,626,871
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(1,036,963,199)	(383,840,546)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		770,058,106	
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(5,700,000,000)	(8,000,000,000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		2,000,000,000	15,000,000,000
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(10,388,779,815)	

11/11/19 17:00

TT	Chỉ tiêu	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm trước
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1,534,595,200	
7	Tiền thu lãi cho vay và cổ tức lợi nhuận được chia	27		8,427,372,705	8,847,005,944
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động ĐT	30		(4,393,717,003)	15,463,165,398
	III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở	31			
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		18,684,932	
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(2,625,636,768)
5	Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		0	
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		18,684,932	(2,625,636,768)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		4,935,572,549	20,369,155,501
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		32,325,030,592	15,550,710,145
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(46,480,301)	110,214,271
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		37,214,122,840	36,030,079,917

10
NG
J.P.
AI.V
ETI
24.TI

Hà Nội, ngày 29 tháng 7 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Trần Bình Phú

Lương Thị Hà

Đào Nguyên Đặng

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 hợp ni
Quý 2 năm tài chính 2019
Mẫu số B09 - DN

(Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

DN - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2019

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 Quyết định 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

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 Hankyu- Hanshin Express Việt Nam

Công ty Liên Doanh TNHH Dimerco - Vietfracht

Công ty TNHH Heung-A Shipping Việt Nam

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 của Bộ Tài chính

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

33
TY
AN
THUE
IAC
NG

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 cổ phần, 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	201,491,085	209,080,646
- Tiền gửi ngân hàng	29,012,631,755	24,115,949,946
- Tiền đang chuyển	0	0
- Các khoản tương đương tiền	8,000,000,000	8,000,000,000
Cộng	37,214,122,840	32,325,030,592
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	22,111,251,142	18,411,251,142
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	22,111,251,142	18,411,251,142
3. Các khoản phải thu ngắn hạn		
- Phải thu khách hàng	14,640,538,843	12,255,829,085
- Trả trước cho người bán	4,581,051,188	4,010,280,486
- Phải thu nội bộ	0	
- Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		
- Các khoản phải thu, tài sản ngắn hạn khác	28,834,687,847	27,234,990,904
+ Tạm ứng	947,616,323	1,437,370,739
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
+ Phải thu khác	27,887,071,524	25,797,620,165
- Dự phòng phải thu khó đòi	(1,365,994,972)	(1,365,994,972)
- Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác		
Cộng	46,690,282,906	42,135,105,503
...		
4. Hàng tồn kho		
-Hàng đang đi trên đường		
-Nguyên liệu, vật liệu	1,522,532,888	3,469,377,657
-Công cụ, dụng cụ		
Cộng	1,522,532,888	3,469,377,657
5. Các khoản phải thu dài hạn		
- Phải thu dài hạn khách hàng	0	
- Trả trước người bán dài hạn	0	
- Phải thu dài hạn khác	643,876,520	717,083,957
- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		
- Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn		
Cộng	643,876,520	717,083,957
6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự án Kho bãi Quảng Ninh		
Dự án khác	175,067,800	6,557,299,919
Cộng	175,067,800	6,557,299,919



7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:							Tổng cộng
Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng	Tổng cộng
Nguyên giá, TSCĐ hữu hình Số dư đầu kỳ 01/01/2019	60,150,367,951	767,223,746	355,395,968,030	1,447,482,357	102,857,143	417,863,899,227	417,863,899,227
- Mua trong kỳ	23,934,963,561	310,511,000	1,710,513,090			0	0
- Đầu tư XDCB hoàn thành						0	0
- Tăng khác						25,955,987,651	25,955,987,651
- Phân loại lại						0	0
- Thanh lý, nhượng bán	23,652,980,508	269,469,429	3,484,235,472	740,296,097	102,857,143	28,249,838,649	28,249,838,649
- Giảm khác	60,432,351,004	808,265,317	353,622,245,648	707,186,260	0	415,570,048,229	415,570,048,229
Số dư đến 30/6/2019	30,258,168,369	767,223,746	233,207,690,232	1,414,815,341	102,857,143	265,750,754,831	265,750,754,831
Giá trị hao mòn lũy kế Số dư đầu kỳ 01/01/2019						0	0
- Khấu hao trong kỳ	1,608,032,302	1,462,592	14,693,874,180	9,014,000		16,312,383,074	16,312,383,074
- Thanh lý, nhượng bán	14,473,760,323	269,469,429	3,107,408,382	716,643,081	102,857,143	18,670,138,358	18,670,138,358
- Giảm khác						0	0
Số dư đến 30/06/2019	17,392,440,348	499,216,909	244,794,156,030	707,186,260	0	263,392,999,547	263,392,999,547
GTCL của TSCĐ hữu hình						0	0
- Tại ngày đầu năm	29,892,199,582	0	122,188,277,798	32,667,016	0	152,113,144,396	152,113,144,396
- Tại ngày cuối năm	43,039,910,656	309,048,408	108,828,089,618	0	0	152,177,048,682	152,177,048,682

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

- 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

		Số cuối kỳ		Số đầu năm	
10.3 Các giao dịch về vốn với các CSH và PP cổ tức, lợi nhuận					
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		150,000,000,000		150,000,000,000	
+ Vốn góp đầu năm					
+ 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					
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán					
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường ...					
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi ...					
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận ...					
10.5 Cổ phiếu					
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành		15,000,000		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	15,000,000
+ Cổ phiếu thường					
+ Cổ phiếu ưu đãi					
- Số lượng cổ phiếu được mua lại					
+ Cổ phiếu của cổ đông nhà nước:					
+ Cổ phiếu của cổ đông cá nhân		15,000,000		15,000,000	15,000,000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành					
+ Cổ phiếu thường		15,000,000		15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi					

* *Mệnh giá cổ phiếu ...*

10.6 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

- Quỹ hỗ trợ và sắp xếp cổ phần hoá DNNN

...

10.7 Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính 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			0
Số dư đầu kỳ			0
- Mua trong năm			
Tăng do điều chỉnh từ TSCĐ hữu hình sang BĐS Đầu tư			0
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			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
BDS Đầu tư			0
- 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
Giá gốc các khoản đầu tư	3,852,569,200	3,852,569,200
Công ty TNHH Hankyu- Hanshin Express VN	1,534,595,200	1,534,595,200
Công ty LD TNHH Dimerco Vietfracht	397,974,000	397,974,000
Công ty TNHH Heung-A Shipping VN	1,440,000,000	1,440,000,000
Công ty CP Unithai Maruzen Logistics VN	480,000,000	480,000,000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	55,575,000,000	55,575,000,000
Công ty CP ICD Tân Cảng Long Bình	5,625,000,000	5,625,000,000
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	59,427,569,200	59,427,569,200

13. Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí trả trước ngắn hạn	2,928,957,547	3,827,272,231
Chi phí trả trước dài hạn	28,505,373,415	24,643,869,753
14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
15. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước		
- Phải trả người bán	11,599,634,646	15,207,222,803
- Người mua trả tiền trước	39,939,973	41,162,043
Cộng	11,639,574,619	15,248,384,846
16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
16.1. Thuế phải nộp nhà nước	7,236,944,883	6,683,816,294
- Thuế GTGT	591,129,243	514,005,440

- Thuế thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	276,230,267	358,069,752
- Thuế tài nguyên		
- Thuế thu nhập cá nhân	563,030,118	480,936,876
- Tiền đất, tiền thuế đất	509,827,993	31,201,000
- Các loại thuế khác	5,296,727,262	5,299,603,226
16.2. Các khoản phải nộp khác		
- Các khoản phí, lệ phí		
- Các khoản phải nộp khác		
Cộng	7,236,944,883	6,683,816,294

17. Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Chi phí phải trả	8,773,282,793	6,100,548,659
Cộng	8,773,282,793	6,100,548,659
18. Các khoản phải nộp khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	15,600,093,363	14,777,837,578
- Tài sản thừa chờ xử lý	27,557,079	35,450,583
- BHYT, BHXH, BHTN	147,392,340	236,809,520
- Kinh phí công đoàn		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Phải trả các hãng tàu	15,425,143,944	14,505,577,475
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	6,486,228,115	6,718,815,451
Dài hạn		
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
- Nhận ký quỹ ký cược	855,813,500	1,088,400,836
- Chuyển số dư của MOL về Công ty	1,371,639,899	1,371,639,899
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	28,774,716	28,774,716
Cộng	22,086,321,478	21,496,653,029
18.1 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	1,138,229,856	2,570,530,494
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)	39,413,693,172	31,029,689,940
3. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	42,577,870,831	32,583,666,465
Cộng	81,991,564,003	63,613,356,405
20. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		
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)	8,263,887,370	16,464,043,890
3.Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	19,755,055,356	29,508,901,394
Cộng	28,018,942,726	45,972,945,284
21. Trái phiếu phát hành	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
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)	747,844.43	317,349.94
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	01/04/2019 - 30/06/2019	01/04/2018 - 30/06/2018
1.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Tổng doanh thu	39,734,775,960	59,050,379,858
+ Doanh thu bán hàng	39,734,775,960	59,050,379,858
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Các khoản giảm trừ	39,734,775,960	59,050,379,858
- Doanh thu thuần		
Trong đó		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa		
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		

1.2 Doanh thu hoạt động tài chính	01/04/2019 - 30/06/2019	01/04/2018 - 30/06/2018
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8,019,819,643	1,855,097,807
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	549,596,994	1,051,272,422
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	
- Lãi chuyển nhượng vốn	7,390,823,676	675,000,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	33,404,800	128,825,385
- Lãi bán hàng trả chậm	45,994,173	
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		

2. Giá vốn hàng bán	01/04/2019 - 30/06/2019	01/04/2018 - 30/06/2018
- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp		
- Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	41,801,057,719	55,696,520,853
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
Cộng	41,801,057,719	55,696,520,853

3. Chi phí tài chính	01/04/2019 - 30/06/2019	01/04/2018 - 30/06/2018

- Chi phí hoạt động tài chính	1,385,200,170	1,575,899,126
Trong đó:		
- Lãi tiền vay	835,877,290	1,338,304,837
- Chênh lệch tỷ giá	549,322,880	1,142,492,912
- Chi phí tài chính khác		(904,898,623)
4.Thu nhập khác	01/04/2019 - 30/06/2019	01/04/2018 - 30/06/2018
Thanh lý, chuyển nhượng tài sản cố định	30,799,995	
Tiền bồi thường bảo hiểm, hợp đồng kinh tế		
Các khoản khác	299,575,038	92,739,469
Cộng	330,375,033	92,739,469
5 Chi phí khác	01/04/2019 - 30/06/2019	01/04/2018 - 30/06/2018
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý, chuyển nhượng		
Chi phí chuyển nhượng tài sản		
Các chi phí khác	297,775,842	3,836,870
Cộng	297,775,842	3,836,870
6. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ	01/04/2019 - 30/06/2019	01/04/2018 - 30/06/2018
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(3,895,492,352)	4,513,426,156
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	405,162,898	266,792,467
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	252,515,326	
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(4,553,170,576)	4,246,633,689
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	114,241,994	59,090,341
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(4,667,412,570)	4,187,543,348

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 của công ty mẹ Quý 2 năm 2019 là: (4,667,412,570)
- Lợi nhuận kế toán sau thuế của công ty mẹ Quý 2 năm 2018 là: 4,187,543,348

3. Những thông tin khác ./.

Hà Nội, ngày 29 tháng 7 năm 2019

Người lập biểu



Lương Thị Hà

Kế toán trưởng



Đào Nguyên Đặng

Tổng Giám đốc



Trần Bình Phú