

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Tại 30/09/2021	Tại 01/01/2021
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		122,437,374,982	116,344,188,390
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	60,560,141,092	54,576,234,346
1. Tiền	111		28,560,141,092	26,417,686,401
2. Các khoản tương đương tiền	112		32,000,000,000	28,158,547,945
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		3,800,000,000	2,000,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	3,800,000,000	2,000,000,000
III. Các khoản phải thu	130		56,842,947,176	55,379,152,512
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	13,155,607,225	12,160,814,036
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	3,208,103,945	3,686,475,293
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.2	17,200,000,000	17,200,000,000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	23,982,531,417	23,035,158,594
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.3	(703,295,411)	(703,295,411)
IV. Hàng tồn kho	140		60,123,884	2,517,339,888
1. Hàng tồn kho	141	V.4	60,123,884	2,517,339,888
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,174,162,830	1,871,461,644
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	931,256,175	1,083,254,294
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,964,364	545,805,410
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		240,942,291	242,401,940
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		218,541,400,792	209,104,061,371
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		20,393,060,520	421,060,520
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.4	20,000,000,000	0
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.5	421,060,520	421,060,520
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(28,000,000)	0
II. Tài sản cố định	220		78,432,489,985	101,965,699,971
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	71,077,392,071	94,600,697,596
- Nguyên giá	222		423,753,507,495	423,753,507,495
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(352,676,115,424)	(329,152,809,899)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	7,355,097,914	7,365,002,375
- Nguyên giá	228		7,561,097,914	7,561,097,914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(206,000,000)	(196,095,539)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		816,336,364	158,500,000
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	816,336,364	158,500,000
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.9	101,218,574,850	81,570,441,417
1. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		41,843,574,850	22,995,441,417
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		55,575,000,000	55,575,000,000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		3,800,000,000	3,000,000,000
V. Tài sản dài hạn khác	260		17,680,939,073	24,988,359,463
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	15,514,726,331	22,772,909,189
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.11	2,166,212,742	2,215,450,274
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		340,978,775,774	325,448,249,761

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại 30/09/2021	Tại 01/01/2021
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		165,595,911,751	154,495,019,478
I. Nợ ngắn hạn	310		149,626,724,177	143,285,893,174
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	6,721,961,720	7,126,241,717
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	65,644,393	103,026,934
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.13	11,657,967,343	6,881,316,893
4. Phải trả người lao động	314		1,621,621,770	2,717,705,878
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	30,371,174,016	28,551,704,190
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.16	156,069,107	274,501,587
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	13,346,795,249	10,749,886,557
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	84,813,837,193	86,039,256,032
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		871,653,386	842,253,386
II. Nợ dài hạn	330		15,969,187,574	11,209,126,304
1. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.14	437,797,719	310,611,449
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.15	15,531,389,855	10,898,514,855
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		175,382,864,023	170,953,230,283
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	175,382,864,023	170,953,230,283
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.20	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
2. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.20	36,776,661,543	36,776,661,543
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.20	3,410,429,248	3,410,429,248
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(16,920,271,087)	(21,394,084,092)
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước</i>	<i>421a</i>		<i>(20,137,207,862)</i>	<i>1,648,465,606</i>
<i>LNST chưa phân phối năm nay</i>	<i>421b</i>		<i>3,216,936,775</i>	<i>(23,042,549,698)</i>
5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		2,116,044,319	2,160,223,584
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		340,978,775,774	325,448,249,761

Người lập biểu



Nguyễn Thị Phương

Kế toán trưởng



Đào Nguyên Đặng

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc



Trần Bình Phú

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

Đơn vị tính: VND

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	31,549,566,493	40,761,289,030	110,125,361,286	123,260,429,403
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		31,549,566,493	40,761,289,030	110,125,361,286	123,260,429,403
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	32,694,298,464	42,501,582,564	115,542,445,886	138,322,464,478
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ: (20 = 10-11)	20		(1,144,731,971)	(1,740,293,534)	(5,417,084,600)	(15,062,035,075)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3,218,168,463	7,343,443,065	5,662,484,721	9,879,001,277
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1,011,735,199	3,063,298,395	3,040,880,301	8,585,023,316
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,008,796,787	3,048,246,271	3,007,603,915	8,191,760,775
8. Phần lãi/lỗ trong Công ty liên kết (*)	24		6,090,328,938	(3,824,504,502)	18,848,133,433	(947,779,845)
9. Chi phí bán hàng	25		0	0	0	0
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	3,158,218,012	3,488,265,601	10,121,293,861	10,043,571,236
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21-22) + 24 - (25+26)	30		3,993,812,219	(4,772,918,967)	5,931,359,392	(24,759,408,195)
12. Thu nhập khác	31	VI.6	1,372,215	136,570,087	217,104,376	1,081,829,772
13. Chi phí khác	32	VI.7	285,000,941	63,816,441	297,625,942	426,671,838
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		(283,628,726)	72,753,646	(80,521,566)	655,157,934
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50		3,710,183,493	(4,700,165,321)	5,850,837,826	(24,104,250,261)
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		399,518,980	107,102,250	1,161,872,220	792,691,539
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		43,879,961	27,533,476	65,557,459	80,310,922
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	VI.8	3,266,784,552	(4,834,801,047)	4,623,408,147	(24,977,252,722)
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		3,216,936,775	(4,880,827,352)	4,473,813,004	(25,138,900,052)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		49,847,777	46,026,305	149,595,143	161,647,330
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		214	(325)	298	(1,676)
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		0	0	0	0

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu



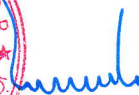
Nguyễn Thị Phương

Kế toán trưởng



Đào Nguyên Đăng

Tổng giám đốc

Trần Bình Phú

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT - PPGT - QUÝ 3 NĂM 2021

Đơn vị tính: VND

TT	Chỉ tiêu	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 năm trước
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Lợi nhuận trước thuế	01		5,850,837,826	(24,104,250,261)
2	Điều chỉnh cho các khoản			0	0
	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		23,523,305,525	24,530,489,526
	- Các khoản dự phòng	03		28,000,000	
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(1,198,513,177)	384,769,944
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(22,709,498,227)	(12,449,313,626)
	- Chi phí lãi vay	06		3,007,410,778	8,191,760,775
	- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		8,501,542,725	(3,446,543,642)
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(5,229,862,450)	10,447,313,918
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		2,457,216,004	1,851,969,780
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		8,544,110,154	(7,644,154,810)
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		7,517,268,200	10,807,975,840
	- Tiền lãi vay đã trả	14		0	0
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(708,756,360)	(186,400,612)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		5,977,662,658	13,014,709,007
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1,488,106,058)	(8,683,175,219)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		25,571,074,873	16,161,694,262
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	0
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn	21		(657,836,364)	(300,934,636)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22		0	188,080,000
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(30,100,000,000)	(10,700,000,000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị	24		7,500,000,000	13,664,151,234
7	Tiền thu lãi cho vay và cổ tức lợi nhuận được chia	27		4,393,424,062	12,326,211,969
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động ĐT	30		(18,864,412,302)	15,177,508,567
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	0
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(11,654,000,000)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			0

TT	Chỉ tiêu	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 năm trước
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(666,617,964)	(3,094,900,000)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(666,617,964)	(14,748,900,000)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		6,040,044,607	16,590,302,829
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		54,576,234,346	43,279,572,034
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(56,137,861)	41,786,730
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		60,560,141,092	59,911,661,593

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Thị Phương

Kế toán trưởng



Đào Nguyên Đặng

Tổng Giám đốc



Trần Bình Phú

DN - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2021

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: Kinh doanh cảng cạn (ICD), dịch vụ môi giới hàng hải, thuê tàu và cho thuê tàu.

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: Không quá 12 tháng.

5- 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 tỉnh Quảng Ninh.

Các Công ty con:

- Công ty Cổ phần Kho vận Vietfracht Hưng Yên;
- Công ty TNHH MTV Vietfracht Hà Nội (Quyết định thành lập ngày 28/03/2018);
- Công ty TNHH MTV Vietfracht Thành phố Hồ Chí Minh (Quyết định thành lập ngày 09/04/2018);
- Công ty TNHH MTV Vietfracht Hải Phòng (Quyết định thành lập ngày 29/03/2018).

Các Công ty liên kết, liên doanh gián tiếp:

- Công ty TNHH Heung-A Shipping Việt Nam
- Công ty TNHH Hankyu - Hanshin Express Việt Nam;
- Công ty Liên doanh TNHH Dimerco - Vietfracht;
- Công ty Cổ phần Unithai Maruzen Logistics Việt Nam.

6. 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. Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam (TT số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất) và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất tại Việt Nam.
2. Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán chứng từ ghi sổ.

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

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

2. Các giao dịch ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác ngoài đồng Việt Nam (VND) được chuyển đổi thành đồng Việt Nam theo tỷ giá tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện phát sinh trong kỳ tài chính được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ tài chính.

Số dư các tài sản bằng tiền, tương đương tiền và công nợ có gốc ngoại tệ vào ngày kết thúc kỳ tài chính được quy đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào của ngân hàng có tài khoản giao dịch tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ tài chính.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính được kế toán theo phương pháp giá gốc. Công ty chỉ hạch toán vào thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 90 ngày kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là “tương đương tiền”;

Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 (một) năm hoặc trong 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn; và

Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 (một) năm hoặc trên 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Đầu tư vào công ty con liên doanh liên kết

Công ty con là công ty mà Công ty có quyền chi phối các chính sách và hoạt động nhằm thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động kinh doanh.

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của bên đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Các khoản đầu tư dài hạn khác bao gồm các khoản đầu tư cổ phiếu, góp vốn vào các đơn vị khác với tỷ lệ nhỏ hơn 20% vốn điều lệ của công ty nhận đầu tư, các khoản cho vay và đầu tư dài hạn khác. Các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”.

4. Nợ phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác cộng với dự phòng nợ phải thu khó đòi. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;

Dự phòng phải thu trích lập theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc thì ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc của hàng tồn kho bao gồm các khoản chi phí để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại, bao gồm: giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng, hao hụt định mức, và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Công ty áp dụng phương pháp kiểm kê định kỳ để hạch toán hàng tồn kho. Giá xuất của hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Các chi phí nâng cấp tài sản cố định hữu hình được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định hữu hình của công ty như sau:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
- Nhà cửa, vật kiến trúc	05-50
- Máy móc, thiết bị	05-07
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07-15
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-05
- Tài sản cố định khác	04-05

Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc chuẩn bị để đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí nâng cấp tài sản được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cố định; các chi phí khác được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định vô hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định vô hình của công ty như sau:

- | | |
|---------------------|----------------------|
| - Phần mềm quản lý | 03 - 05 năm |
| - Quyền sử dụng đất | Không trích khấu hao |

7. Chi phí trả trước.

Là các loại chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán.

Chi phí trả trước ngắn hạn của công ty là công cụ, dụng cụ chờ phân bổ, phí bảo hiểm thuê tàu, tiền thuê đất và chi phí khác.

Chi phí trả trước dài hạn của công ty là sửa chữa lớn, cấp Giấy chứng nhận tàu Thăng Long, sửa chữa lớn, cấp Giấy chứng nhận tàu Bluelotus, dự án nhà điều hành kho bãi chung chuyên khai thác hàng hóa và chi phí khác.

8. Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc

Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hoá, dịch vụ.

Phải trả khác bao gồm các khoản phải trả không mang tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán hàng hoá, dịch vụ.

9. Chi phí phải trả

chi phí sản xuất kinh doanh của năm báo cáo nhưng chưa có hoá đơn, hoặc chưa có đầy đủ hồ sơ tài liệu kế toán.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

Các quỹ dự trữ thuộc vốn chủ sở hữu được trích lập từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo quyết định của Đại hội cổ đông.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước, trích lập các quỹ và chia cổ tức cho cổ đông theo quy định pháp luật và được Hội đồng Quản trị phê duyệt.

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

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua và hàng hóa đã được giao cho người mua và được chấp nhận của khách hàng. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích đã được chuyển giao cho khách hàng, dịch vụ đã được cung cấp và được khách hàng chấp nhận.

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay, và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Lãi tiền gửi, lãi tiền vay được xác định trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

12. Doanh thu chưa thực hiện

Phản ánh số hiện có và tình hình tăng, giảm doanh thu chưa thực hiện của doanh nghiệp trong kỳ kê toán.

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: Số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh giá trị vốn của dịch vụ bán ra trong kỳ, đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

14. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí hoạt động tài chính của Công ty bao gồm các khoản chi phí lãi tiền vay, chi phí cho hoạt động liên doanh phát sinh trong kỳ tài chính.

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

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các khoản chi phí quản lý chung của Công ty, gồm các chi phí về tiền lương của bộ phận quản lý doanh nghiệp, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, khoản dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế GTGT, thuế khác, thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Thuế suất thuế GTGT đối với sản phẩm của Công ty sẽ là 0% đối với các dịch vụ vận tải quốc tế và 10% với các dịch vụ khác.

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

Công ty phải nộp thuế TNDN với mức thuế suất là 20%

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng trong kỳ tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa kế toán thuế và kế toán tài chính cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập hay chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, trừ khi thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Tại 30/09/2021	Tại 01/01/2021
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt	85,750,649	78,477,531
- Tiền gửi ngân hàng	28,474,390,443	26,339,208,870
- Các khoản tương đương tiền	32,000,000,000	28,158,547,945
Cộng	60,560,141,092	54,576,234,346
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Phải thu về cho vay ngắn hạn	17,200,000,000	17,200,000,000
- Đầu tư ngắn hạn khác	3,800,000,000	2,000,000,000
Cộng	21,000,000,000	19,200,000,000

3. Các khoản phải thu ngắn hạn	Tại 30/09/2021	Tại 01/01/2021
- Phải thu khách hàng	13,155,607,225	12,160,814,036
- Trả trước cho người bán	3,208,103,945	3,686,475,293
- Các khoản phải thu, tài sản ngắn hạn khác	23,982,531,417	23,035,158,594
+ Tạm ứng	613,569,435	1,059,811,484
+ Các hãng tàu chưa được miễn giảm	5,229,333,970	5,229,333,970
+ Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	735,500,000	747,500,000
+ Phải thu khác	17,404,128,012	15,998,513,140
- Dự phòng phải thu khó đòi	(703,295,411)	(703,295,411)
Cộng	39,642,947,176	38,179,152,512
4. Hàng tồn kho		
-Nguyên liệu, vật liệu	60,123,884	2,517,339,888
Cộng	60,123,884	2,517,339,888
5. Các khoản phải thu dài hạn		
- Phải thu về cho vay dài hạn	20,000,000,000	0
- Phải thu dài hạn khác	421,060,520	421,060,520
Cộng	20,421,060,520	421,060,520
6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
Dự án khác	816,336,364	158,500,000
Cộng	816,336,364	158,500,000

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 tại 01/01/2021	66,081,218,160	1,378,669,382	354,743,280,453	1,447,482,357	102,857,143	423,753,507,495	
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0	
Số dư tại 30/09/2021	66,081,218,160	1,378,669,382	354,743,280,453	1,447,482,357	102,857,143	423,753,507,495	
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư tại 01/01/2021	36,776,163,991	797,176,950	290,029,129,458	1,447,482,357	102,857,143	329,152,809,899	
- Khấu hao trong kỳ	2,452,061,014	18,077,127	21,053,167,384	0	0	23,523,305,525	
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0	
Số dư tại 30/09/2021	39,228,225,005	815,254,077	311,082,296,842	1,447,482,357	102,857,143	352,676,115,424	
GTCL của TSCĐ hữu hình							
- Tại 01/01/2021	29,305,054,169	581,492,432	64,714,150,996	0	0	94,600,697,596	
- Tại 30/09/2021	26,852,993,155	563,415,305	43,660,983,611	0	0	71,077,392,071	
8. Tăng, giảm TSCĐ vô hình							
Khoản mục	Quyền sd đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng	
Nguyên giá TSCĐ vô hình							
Số dư tại 01/01/2021	7,355,097,914	0	0	206,000,000	0	7,561,097,914	
Số dư tại 30/09/2021	7,355,097,914	0	0	206,000,000	0	7,561,097,914	
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư tại 01/01/2021	0	0	0	196,095,539	0	196,095,539	
- Khấu hao trong năm	0	0	0	9,904,461	0	9,904,461	
Số dư tại 30/09/2021	0	0	0	206,000,000	0	206,000,000	
GTCL của TSCĐ vô hình							
- Tại 01/01/2021	7,355,097,914	0	0	9,904,461	0	7,365,002,375	
- Tại 30/09/2021	7,355,097,914	0	0	9,904,461	0	7,355,097,914	

9. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Tại 30/09/2021	Tại 01/01/2021
Giá gốc các khoản đầu tư	41,843,574,850	22,995,441,417
Công ty TNHH Hankyu- Hanshin Express VN	33,935,628,691	17,584,536,971
Công ty LD TNHH Dimerco Vietfracht	4,891,935,557	2,807,825,143
Công ty TNHH Heung-A Shipping VN	1,723,545,169	1,545,348,074
Công ty CP Unithai Maruzen Logistics VN	1,292,465,433	1,057,731,229
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 ĐT DV & KD bất động sản Hà Nội (Quyết định 35/2019/QĐ-BDS HN ngày 28/01/2019)	49,950,000,000	49,950,000,000
Cộng	97,418,574,850	78,570,441,417
10. Chi phí trả trước		
Chi phí trả trước ngắn hạn	931,256,175	1,083,254,294
Chi phí trả trước dài hạn	15,514,726,331	22,772,909,189
Cộng	16,445,982,506	23,856,163,483
11. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	2,166,212,742	2,215,450,274
12. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước		
Phải trả người bán	6,721,961,720	7,126,241,717
Người mua trả tiền trước	65,644,393	103,026,934
Cộng	6,787,606,113	7,229,268,651
13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
- Thuế GTGT	1,807,079,665	420,503,562
- Thuế TNDN	1,147,417,585	694,301,725
- Thuế thu nhập cá nhân	476,994,994	469,784,344
- Tiền đất, tiền thuế đất	2,929,747,837	0
- Các loại thuế khác	5,296,727,262	5,296,727,262
Cộng	11,657,967,343	6,881,316,893
14. Chi phí phải trả		
- Chi phí phải trả ngắn hạn	30,371,174,016	28,551,704,190
- Chi phí phải trả dài hạn	437,797,719	310,611,449
Cộng	30,808,971,735	28,862,315,639
15. Các khoản phải nộp khác		
Ngắn hạn	13,346,795,249	10,749,886,557
- BHYT, BHXH, BHTN	28,727,079	32,165,179
- Kinh phí công đoàn	198,542,929	145,346,138
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,444,313,600	1,443,713,600
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	11,675,211,641	9,128,661,640
Dài hạn	15,531,389,855	10,898,514,855
- 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
- Phải trả Cty TNHH Vận tải biển Hải Phương, đặt cọc tiền cho thuê tàu Blue	4,652,000,000	0
- Chuyển số dư của MOL về Công ty	1,371,639,899	1,371,639,899
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	5,277,749,956	5,296,874,956
Cộng	28,878,185,104	21,648,401,412

16. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	156,069,107	274,501,587
--	--------------------	--------------------

17. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Tại 30/09/2021	Tại 01/01/2021
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Thăng Long)	35,236,209,922	35,745,314,531
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	49,577,627,271	50,293,941,501
Cộng	84,813,837,193	86,039,256,032
18. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	0	0
Cộng	0	0
19. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		
Đô la Mỹ (USD)	179,932.39	371,120.30

20. Vốn chủ sở hữu							
20.1 Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu							
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
A	1	2	4	5	6	7	7
Tại 01/01/2020	150,000,000,000	0	3,410,429,248	36,021,994,876	2,696,196,134	2,123,570,250	194,252,190,508
<i>Lãi trong năm trước</i>	0	0	0	0	(25,138,900,052)	161,647,330	(24,977,252,722)
<i>Tặng khác</i>	0	0	0	0	0	45,333,333	45,333,333
<i>Phân phối lợi nhuận</i>	0	0	0	754,666,667	(985,689,000)	229,211,000	(1,811,333)
<i>Giảm khác</i>	0	0	0	0	(62,069,924)	0	(62,069,924)
Tại 30/09/2020	150,000,000,000	0	3,410,429,248	36,776,661,543	(23,490,462,842)	2,101,339,913	168,797,967,862
Tại 01/1/2021	150,000,000,000	0	3,410,429,248	36,776,661,543	(21,394,084,092)	2,160,223,584	170,953,230,284
<i>Lợi nhuận sau thuế kỳ</i>	0	0	0	0	4,473,813,004	149,595,143	4,623,408,147
Tại 30/09/2021	150,000,000,000	0	3,410,429,248	36,776,661,543	(16,920,271,087)	2,116,044,319	175,382,864,023
20.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu							
	Tại 30/09/2021		Tại 01/01/2021				
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	
- Vốn góp (Cổ đông, thành viên)	150,000,000,000	150,000,000,000	0	150,000,000,000	150,000,000,000	0	0
- Thặng dư vốn cổ phần	0	0	0	0	0	0	0
- Cổ phiếu ngân quỹ	0	0	0	0	0	0	0
Cộng	150,000,000,000	150,000,000,000	0	150,000,000,000	150,000,000,000	0	0
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm							
20.3 Các giao dịch về vốn với các CSH và PP cổ tức, LN							
	Tại 30/09/2021		Tại 01/01/2021		Tại 01/01/2021		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	150,000,000,000		150,000,000,000		150,000,000,000		
+ Vốn góp đầu năm	0		0		0		
+ Vốn góp tăng trong năm	0		0		0		
+ Vốn góp giảm trong năm	150,000,000,000		150,000,000,000		150,000,000,000		
+ Vốn góp cuối năm	0		0		0		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia							

	Tại 30/09/2021	Tại 01/01/2021
20.4 Cổ phiếu		
- 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	0	0
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	0	0
+ Cổ phiếu của cổ đông nhà nước:	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu của cổ đông cá nhân		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu thường	0	0
+ Cổ phiếu ưu đãi		

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:		
1. Doanh thu	01/07/2021 - 30/09/2021	01/07/2020 - 30/09/2020
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	31,549,566,493	40,761,289,030
- Doanh thu dịch vụ vận tải biển	4,003,636,362	15,879,986,541
- Doanh thu dịch vụ giao nhận vận tải	10,710,779,491	13,918,244,593
- Doanh thu cung cấp dịch vụ kinh doanh kho bãi	10,497,768,092	7,240,016,067
- Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	6,337,382,548	3,723,041,829
2. Giá vốn	01/07/2021 - 30/09/2021	01/07/2020 - 30/09/2020
Giá vốn hàng bán	32,694,298,464	42,501,582,564
- Giá vốn dịch vụ vận tải biển	9,508,403,102	20,818,271,374
- Giá vốn dịch vụ giao nhận vận tải	9,953,562,900	12,960,364,381
- Giá vốn cung cấp dịch vụ kinh doanh kho bãi	8,649,586,712	6,147,051,788
- Giá vốn cung cấp dịch vụ khác	4,582,745,750	2,575,895,021
3. Doanh thu hoạt động tài chính	01/07/2021 - 30/09/2021	01/07/2020 - 30/09/2020
Doanh thu hoạt động tài chính	3,218,168,463	7,343,443,065
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,390,071,664	976,901,176
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	843,750,000	6,226,436,528
- Lãi chênh lệch tỷ giá	978,803,282	140,105,361
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	5,543,517	0
4. Chi phí tài chính	01/07/2021 - 30/09/2021	01/07/2020 - 30/09/2020
Chi phí hoạt động tài chính	1,011,735,199	3,063,298,395
- Lãi tiền vay	1,008,796,787	3,048,246,271
- Chênh lệch tỷ giá	2,938,412	15,052,124
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	01/07/2021 - 30/09/2021	01/07/2020 - 30/09/2020
Chi phí quản lý doanh nghiệp	3,158,218,012	3,488,265,601
- Chi phí lương	1,372,597,482	1,275,909,899
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	21,079,341	98,626,168
- Chi phí dịch vụ mua ngoài, khác	1,764,541,189	2,113,729,534
6. Thu nhập khác	01/07/2021 - 30/09/2021	01/07/2020 - 30/07/2020
Thu nhập khác	1,372,215	136,570,087
Thanh lý, chuyển nhượng tài sản cố định	0	0
Các khoản khác	1,372,215	136,570,087
7. Chi phí khác	01/07/2021 - 30/09/2021	01/07/2020 - 30/09/2020
Chi phí khác	285,000,941	63,816,441
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý, chuyển nhượng	0	0
Các chi phí khác	285,000,941	63,816,441
8. Thuế TNDN phải nộp và lợi nhuận sau thuế TNDN	01/07/2021 - 30/09/2021	01/07/2020 - 30/09/2020
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3,710,183,493	(4,700,165,321)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	399,518,980	107,102,250
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	43,879,961	27,533,476
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3,266,784,552	(4,834,801,047)
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	49,847,777	46,026,305
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Công ty mẹ	3,216,936,775	(4,880,827,352)

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Thị Phương

Kế toán trưởng



Đào Nguyên Đặng

Tổng Giám đốc



Trần Bình Phú