



A8 Truong Son St., Tan Binh Dist.
Hochiminh City - S.R.Vietnam
Tel: 84.8.8446409
Fax:84.8.8488359

CÔNG TY CỔ PHẦN VINA FREIGHT

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3
VINA FREIGHT
Kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2015**



MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán hợp nhất ngày 30 tháng 09 năm 2015	1-3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho Quý III/2015 kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2015	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho Quý III/2015 kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2015	5
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	9-17

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		438,368,488,450	421,186,209,956
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		129,454,059,271	129,646,640,744
1. Tiền	111	V.1	91,432,059,271	91,894,101,911
2. Các khoản tương đương tiền	112		38,022,000,000	37,752,538,833
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		40,875,002,897	42,528,252,500
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.2.1.1	40,875,002,897	42,528,252,500
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		264,937,134,254	246,082,160,772
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		177,246,725,313	207,993,119,254
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,160,538,991	647,715,275
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. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3.1	94,538,826,713	44,801,710,177
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(8,008,956,763)	(7,360,383,934)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		-	
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,102,292,028	2,929,155,940
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7.1	978,797,277	814,098,034
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,123,494,751	2,115,057,906
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		73,358,070,483	80,360,576,356
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		6,922,947,600	4,352,154,600
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	
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	V.3.2	6,922,947,600	4,352,154,600
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	
II. Tài sản cố định	220		4,471,989,068	5,330,686,136
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.4	3,135,182,989	3,709,739,779
- Nguyên giá	222		11,014,886,262	11,009,832,626
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(7,879,703,273)	(7,300,092,847)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.5	1,336,806,079	1,620,946,357
- Nguyên giá	228		2,447,611,679	2,447,611,679
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,110,805,600)	(826,665,322)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		166,765,000	37,045,000

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	166,765,000	37,045,000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		60,795,918,639	69,545,197,278
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.2.2.1	53,502,433,312	60,251,711,951
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2.2.2	7,893,485,327	7,893,485,327
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2.2.3	(600,000,000)	(600,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2.1.2	-	2,000,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1,000,450,176	1,095,493,342
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7.2	656,875,557	1,095,493,342
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262		343,574,619	
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	
5. Lợi thế thương mại	269		-	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		511,726,558,933	501,546,786,312
NGUỒN VỐN			-	
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		307,504,308,103	308,553,612,921
I. Nợ ngắn hạn	310		303,848,268,876	301,129,263,918
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		185,808,314,431	238,708,978,974
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4,512,942,552	4,679,433,429
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.9	7,609,643,264	9,009,752,998
4. Phải trả người lao động	314		7,589,898,096	8,590,343,309
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	10,843,915,921	8,875,275,631
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		1,388,915,494	443,633,545
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11.1	16,064,557,868	16,986,640,663
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.8.1	62,635,474,081	9,584,382,400
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		7,394,607,169	4,250,822,969
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	
II. Nợ dài hạn	330		3,656,039,227	7,424,349,003
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	V.11.2	3,456,093,275	6,757,862,515
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.8.2	199,945,952	666,486,488
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		204,222,250,830	192,993,173,391
I. Vốn chủ sở hữu	410		204,222,250,830	192,993,173,391
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.10.2	56,000,000,000	56,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		56,000,000,000	56,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,402,850,000	2,656,416,453
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	
5. Cổ phiếu quỹ	415		(155,000,000)	(352,133,529)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	1,794,405,000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V. 10.4	5,925,977,872	7,193,592,615
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	1,794,115,723
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		131,406,821,944	116,646,992,539
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		79,753,512,972	116,646,992,539
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		51,653,308,972	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		8,641,601,014	7,259,784,590
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	
1. Nguồn kinh phí	431		-	
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		511,726,558,933	501,546,786,312

Người lập biểu



Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Kế toán trưởng



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lê Thị Ngọc Anh

Tp. HCM, ngày 14 tháng 11 năm 2015

Tổng giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Bích Lân

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý 3 năm tài chính 2015

Mẫu số B 01a-DN

CÔNG TY CP VINAFREIGHT VÀ CÁC CÔNG TY CON
Địa chỉ: A8 Trường Sơn, P.2, Q. Tân Bình, Tp. HCM
Tel: 84-8-3844 6409 Fax: 84-8-3848 8359

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	QUY III/2015	QUY III/2014	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III/2015	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III/2014
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		489,504,467,269	460,521,868,907	1,476,827,527,596	1,138,781,811,925
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		2,831,193,023	1,178,550,124	6,847,613,295	3,869,954,193
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	486,673,274,246	459,343,318,783	1,469,979,914,301	1,134,911,857,732
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	469,303,177,015	444,342,754,563	1,410,950,323,945	1,092,575,426,744
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20	VI.3	17,370,097,231	15,000,564,220	59,029,590,356	42,336,430,988
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	3,635,629,073	3,292,969,192	8,118,517,370	11,853,124,398
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	3,989,809,076	1,295,576,984	8,635,671,874	3,010,019,310
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,055,635,335	442,933,963	1,730,889,483	1,141,599,242
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		2,263,480,671	859,177,552	9,439,754,593	1,261,619,343
9. Chi phí bán hàng	25		2,413,873,858	1,406,444,058	8,758,003,490	3,854,423,790
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	6,392,099,378	4,474,312,528	16,675,974,970	14,089,221,579
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		10,473,424,663	11,976,377,394	42,518,211,985	34,497,510,050
12. Thu nhập khác	31	VI.5	11,344	2,702,000	1,449,495,618	10,065,636
13. Chi phí khác	32		0	728,683,017	134,212,996	875,310,116
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		11,344	(725,981,017)	1,315,282,622	(865,244,480)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		10,473,436,007	11,250,396,377	43,833,494,607	33,632,265,570
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	1,898,264,204	2,373,607,814	9,010,031,235	6,272,266,256
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	(343,574,619)	
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		8,575,171,803	8,876,788,563	35,167,037,991	27,359,999,314
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		8,365,402,803	8,393,578,578	33,401,811,374	25,548,167,262
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		209,769,000	483,209,985	1,765,226,617	1,811,832,052
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		1,498	2,061	5,152	4,575
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Kế toán trưởng



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Bích Phương Thảo

TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Bích Lan

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III/2015	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III/2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	43,833,494,607	33,632,265,570
2. Điều chỉnh cho các khoản		0	
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	989,750,704	885,819,833
- Các khoản dự phòng	03	522,540,437	1,711,120,698
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04	(891,496,262)	730,632,184
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(8,596,821,048)	(10,369,455,838)
- Chi phí lãi vay	06	1,730,889,483	1,141,599,242
- Các khoản điều chỉnh khác	07	0	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	37,588,357,921	27,731,981,689
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(11,150,981,579)	(80,561,148,326)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	0	
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(66,721,011,851)	63,248,360,902
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	273,918,542	201,991,549
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	0	
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1,730,889,483)	(1,141,599,242)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(10,331,595,397)	(6,248,043,322)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	2,535,600,000	55,191,816,869
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2,245,780,000)	(63,891,407,527)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(51,782,381,847)	(5,468,047,408)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		0	
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(221,857,636)	(1,935,905,455)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	38,181,818	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(63,916,937,697)	(829,760,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	67,259,277,300	2,152,500,001
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	6,910,831,318	9,245,348,987
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	10,069,495,103	8,632,183,533
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 trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	0	
3. Tiền thu từ đi vay	33	162,854,216,415	32,353,990,117
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(110,269,665,270)	(24,456,222,676)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	0	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(10,907,161,631)	(17,196,228,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	41,677,389,514	(9,298,461,059)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(35,497,230)	(6,134,324,934)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	129,646,640,744	99,342,797,103
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(157,084,243)	238,315,325
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	129,454,059,271	93,446,787,494

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. HCM, ngày 14 tháng 11 năm 2015
Tổng giám đốc

Nguyễn Trinh Phương Thảo

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lê Thị Ngọc Anh



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Bích Lân

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý 3 năm 2015

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần VINAFREIGHT (dưới đây gọi tắt là Công ty) là công ty cổ phần được thành lập theo:

- Quyết định số 0964/2001/QĐ/BTM ngày 10 tháng 09 năm 2001 của Bộ trưởng Bộ Thương mại về việc chuyển Xi nghiệp Dịch Vụ Kho vận thành Công ty Cổ phần Vận Tải Ngoại Thương.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000781 ngày 14 tháng 01 năm 2002 và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động số 0302511219 vào ngày 25 tháng 11 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại A8, Đường Trường Sơn, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 56 tỷ đồng.

Các đơn vị trực thuộc tính đến ngày 30 tháng 09 năm 2015 bao gồm:

- Chi nhánh tại Hà Nội được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh lần đầu số 0113002776 ngày 19 tháng 08 năm 2003 và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0302511219-001 vào ngày 23 tháng 06 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.
- Chi nhánh tại Hải Phòng được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0203010121 ngày 10 tháng 10 năm 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hải Phòng cấp, và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0302511219-002 vào ngày 07 tháng 07 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hải Phòng cấp.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Giao nhận vận tải quốc tế

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- Các dịch vụ về vận tải hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Đại lý tàu biển, đại lý lưu cước, đại lý quản lý vỏ container cho các hãng tàu, cung ứng tàu biển;
- Đại lý giao nhận cho các hãng giao nhận vận tải nước ngoài;
- Kinh doanh các dịch vụ về gom hàng lẻ xuất nhập khẩu;
- Kinh doanh kho bảo quản hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Kinh doanh vận tải hàng hóa công cộng;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu trực tiếp và nhận ủy thác xuất nhập khẩu;
- Kinh doanh cho thuê văn phòng làm việc, kho bãi;
- Dịch vụ các thủ tục hải quan và các dịch vụ có liên quan đến giao nhận vận chuyển hàng hóa xuất nhập khẩu: tải chế, bao bì, mua bảo hiểm, kiểm kiện ...;
- Các dịch vụ thương mại;
- Kinh doanh vận tải đa phương thức.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

5.1. Danh Sách các công ty con

- Công ty TNHH Dịch vụ hàng không Véc Tơ Quốc tế (Vector Aviation)
- Công ty TNHH Đầu tư phát triển Thương mại Con Đường Việt (Vietway)
- Công ty TNHH Hậu cần Toàn cầu SFS Việt Nam

5.2. Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

- Công ty TNHH Dịch vụ hàng Hải Jardine (Jadine)
- Công ty TNHH Kintetsu World Express Việt Nam (Kintetsu)

- Công ty Cổ phần giao nhận vận tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)
- Công ty Cổ phần giao nhận vận tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)
- Công ty TNHH chuyển phát nhanh Expo Vi Na (Expo Vi Na)
- Công ty TNHH United Arab Shipping Agency (Việt Nam)

5.3. Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân

- Kho 196 Tôn Thất Thuyết, Phường 03, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh
- Kho 18A Lưu Trọng Lư, Phường Tân Thuận Đông, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh
- Kho số 4 đường Nguyễn Văn Quý, Phường Phú Thuận, Quận 7, TP Hồ Chí Minh

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

1. Niên độ kế toán

Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng là hình thức Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định.

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

2. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

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

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

Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 - 15	năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10	năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05	năm
Phần mềm vi tính	03 - 10	năm

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

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

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

4. Lương

Căn cứ quỹ lương được duyệt của Hội đồng quản trị

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

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

6. Nguồn vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

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

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

8. Thuế

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Thuế suất công ty đang áp dụng là 22%.

9. Nghiệp vụ với các bên có liên quan

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền	30/09/2015	01/01/2015
	<u>91,432,059,271</u>	<u>91,894,101,911</u>
Tiền mặt	2,008,346,824	1,831,836,436
Tiền gửi ngân hàng	89,423,712,447	90,062,265,475
	<u>30/09/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	<u>40,875,002,897</u>	<u>44,528,252,500</u>
2. Các khoản đầu tư tài chính		
2.1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	40,875,002,897	44,528,252,500
2.1.1. Ngắn hạn	40,875,002,897	42,528,252,500
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	40,875,002,897	42,528,252,500
2.1.2. Dài hạn	-	2,000,000,000
Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng	-	2,000,000,000
	Vốn góp theo phương pháp giá gốc đến 30/09/2015	Vốn góp theo phương pháp vốn chủ sở hữu đến 30/09/2015
2.2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
2.2.1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	23,404,680,000	53,502,433,312
Công ty TNHH Dịch Vụ Hàng Hải Jardine (Jardine)	1,623,330,000	996,662,824
Công ty TNHH Kintetsu World Express Việt Nam (Kintetsu)	3,565,350,000	21,980,013,031

Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)	4,392,000,000	7,664,568,661
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)	13,200,000,000	22,861,188,796
Công ty TNHH Chuyển Phát Nhanh Expo Vi Na (Expo Vi Na)	624,000,000	-
	-	-
2.2.2. Đầu tư vào đơn vị khác		Giá trị đầu tư
		7,893,485,327
Công ty TNHH Vận Tải Ô Tô Vi Na Vinatrans (V truck)		726,150,000
Công ty Liên doanh Vận Tải Việt Nhật (Konoike Vina)		4,917,335,327
Công ty Cổ phần Logistics Vinalink		1,650,000,000
Công ty cổ phần truyền thông Logistics Việt Nam		600,000,000
2.2.3. Dự phòng	-	(600,000,000)
Công ty truyền thông Logistics Việt Nam		(600,000,000)

	30/09/2015	01/01/2015
3. Phải thu khác	94,538,826,713	44,801,710,177
3.1. Phải thu ngắn hạn khác		
- Tạm ứng	2,603,392,009	1,436,755,921
- Ký quỹ cho các hãng hàng không	84,223,528,520	35,569,276,720
- Thu hộ Airline - Air Asia	-	3,408,881,156
- Phải thu thuế nhà thầu của các hãng hàng không	-	1,276,286,551
- Phải thu về khoản chi hộ phí làm hàng	-	1,713,926,116
- Phải thu khác	7,711,906,184	1,396,583,713
	6,922,947,600	4,352,154,600
3.2. Phải thu dài hạn khác		
- Đặt cọc thuê văn phòng TP. Hồ Chí Minh	3,977,317,200	4,040,317,200
- Đặt cọc thuê văn phòng Hà Nội	245,500,400	280,472,500
- Ký quỹ taxi, ký quỹ khác	2,700,130,000	31,364,900

Khoản mục	4. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình			
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	2,632,973,150	5,725,104,532	2,651,754,944	11,009,832,626
- Tăng trong năm	-	-	131,053,636	131,053,636
- Giảm khác		(126,000,000)		(126,000,000)
Số dư cuối quý	2,632,973,150	5,599,104,532	2,782,808,580	11,014,886,262
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	2,274,699,791	2,942,858,912	2,082,534,144	7,300,092,847
- Khấu hao trong năm	131,648,661	367,108,092	206,853,673	705,610,426
- Giảm khác		(126,000,000)		(126,000,000)
Số dư cuối quý	2,406,348,452	3,183,967,004	2,289,387,817	7,879,703,273
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	358,273,359	2,782,245,620	569,220,800	3,709,739,779
Số dư cuối năm	226,624,698	2,415,137,528	493,420,763	3,135,182,989

* Giá trị nguyên giá của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VNĐ.

* Nguyên giá Tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2,173,056,074 VNĐ

* Nguyên giá Tài sản cố định chờ thanh lý: 0 VNĐ.

* Các cam kết về việc mua, bán Tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không.

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không.

5. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm vi tính
Nguyên giá	
Số dư đầu năm	2,447,611,679
- Tăng trong năm	
- Giảm khác	
Số dư cuối quý	2,447,611,679
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	826,665,322
- Khấu hao trong năm	284,140,278
- Giảm khác	
Số dư cuối quý	1,110,805,600
Giá trị còn lại	
Số dư đầu năm	1,620,946,357
Số dư cuối năm	1,336,806,079

* Nguyên giá Tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

68,002,720 VND

	30/09/2015	01/01/2015
6. Tài sản dở dang dài hạn	166,765,000	37,045,000
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	166,765,000	37,045,000
7. Chi phí trả trước	978,797,277	1,909,591,376
7.1. Chi phí trả trước ngắn hạn	76,771,848	499,269,355
- Chi phí sửa chữa văn phòng	76,771,848	499,269,355
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	105,952,643	91,905,297
- Chi phí khác chờ phân bổ	796,072,786	1,318,416,724
7.2. Chi phí trả trước dài hạn	656,875,557	1,095,493,342
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	174,930,498	767,136,000
- Chi phí khác chờ phân bổ	481,945,059	328,357,342
8. Vay và nợ thuê tài chính	62,635,474,081	9,584,382,400
8.1. Vay ngắn hạn	62,635,474,081	9,584,382,400
- Vay ngân hàng	62,635,474,081	9,584,382,400
8.2. Vay dài hạn	199,945,952	666,486,488
Vay ngân hàng	199,945,952	666,486,488
9. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	7,609,643,264	9,009,752,998
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	417,512,560	485,714,950
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	5,791,945,347	7,197,681,991
- Thuế thu nhập cá nhân phải nộp	1,121,421,001	1,056,593,763
- Các loại thuế khác	278,764,356	269,762,294
10. Chi phí phải trả	10,843,915,921	8,875,275,631
Chi phí phải trả ngắn hạn	10,617,135,741	8,609,582,175
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	10,617,135,741	8,609,582,175
- Các khoản trích trước khác	226,780,180	265,693,456

Quý 3 năm 2015

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

	30/09/2015	01/01/2015
11. Phải trả khác	16,064,557,868	19,243,096,463
11.1. Ngắn hạn	88,507,571	41,749,904
- BHXH, BHYT, Kinh phí công đoàn	-	205,264,000
- Cổ tức phải trả cho cổ đông của công ty mẹ	-	1,102,000,000
- Phải trả Công ty CP Giao nhận kho vận Ngoại Thương Việt Nam	6,646,324,349	5,972,484,880
- Phải trả các hãng hàng không	319,600,398	838,222,843
- Thuế nhà thầu giữ lại phải trả	3,608,527,593	5,378,851,966
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2,093,805,178	4,060,072,620
- Thu hộ Airline - AirAsia	-	150,000,000
- Nhận đặt cọc cho thuê văn phòng	3,307,792,779	1,494,450,250
- Khác	-	-
11.2. Dài hạn	3,456,093,275	4,501,406,715
- Nhận ký cược vận chuyển	-	1,062,250,000
- Nhận đặt cọc cho thuê văn phòng	3,456,093,275	3,439,156,715

19
TY
ÂN
BIC
P.H

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

Quý 3 năm 2015

	Đơn vị tính : Đồng Việt Nam								
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỉ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng	
- Số dư đầu kỳ trước	56,000,000,000	2,656,416,453	(352,133,529)	2,481,244,351	6,193,592,615	1,516,020,326	103,226,007,915	7,670,179,420	179,391,327,551
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	1,000,000,000	-	17,154,588,684	-	17,154,588,684
- Tăng do phân phối quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000,000
- Tăng (giảm) do hợp nhất	-	-	-	(686,839,351)	-	278,095,397	(1,474,266,477)	-	(1,883,010,431)
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	(2,259,337,583)	(410,394,830)	(2,669,732,413)
- Số dư đầu kỳ này	56,000,000,000	2,656,416,453	(352,133,529)	1,794,405,000	7,193,592,615	1,794,115,723	116,646,992,539	7,259,784,590	192,993,173,391
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	-	34,883,350,786	-	34,883,350,786
- Tăng do phân phối quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng (giảm) do hợp nhất	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	1,381,816,424	1,381,816,424
- Giảm khác	-	(253,566,453)	197,133,529	(1,794,405,000)	(1,267,614,743)	(1,794,115,723)	(20,123,521,381)	-	(25,036,089,771)
- Số dư cuối kỳ này	56,000,000,000	2,402,850,000	(155,000,000)	-	5,925,977,872	-	131,406,821,944	8,641,601,014	204,222,250,830

10.2. Chi tiết vốn góp chủ sở hữu	30/09/2015	01/01/2015
	56,000,000,000	56,000,000,000
- Công ty Cổ phần Transimex-Saigon	20,676,000,000	16,748,000,000
- Công ty CP Giao Nhận Kho Vận Ngoại Thương Việt Nam	6,080,000,000	6,080,000,000
- Đối tượng khác	29,089,000,000	33,017,000,000
- Cổ phiếu quỹ	155,000,000	155,000,000

10.3. Cổ phiếu	30/09/2015	01/01/2015
	5,584,500	5,584,500
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu phổ thông bán ra công chúng		
- Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	5,584,500	5,584,500

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/1 cổ phiếu

10.4. Các quỹ của doanh nghiệp	30/09/2015	01/01/2015
- Quỹ đầu tư phát triển	5,925,977,872	7,193,592,615
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

11. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	30/09/2015	01/01/2015
Ngoại tệ các loại (USD)	1,445,350.84	1,656,362.25

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Lũy kế đến Q.3/15	
Tổng Doanh Thu	1,476,827,527,596	
Doanh thu - Cước vận tải quốc tế	1,228,992,844,964	
Doanh thu - Dịch vụ	247,834,682,632	
2. Giá vốn hàng bán	Lũy kế đến Q.3/15	
	1,410,950,323,945	
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	635,493,405	
Chi phí nhân công	32,486,652,047	
Chi phí khấu hao tài sản cố định	526,762,994	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,350,630,368,137	
Chi phí bằng tiền khác	26,671,047,362	
3. Doanh thu hoạt động tài chính	8,118,517,370	
Chênh lệch tỷ giá	4,922,806,162	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	347,039,449	
Lãi ngân hàng	2,848,671,759	
4. Chi phí tài chính	8,635,671,874	
Lỗ chênh lệch tỷ giá	7,030,814,783	
Chi phí hoàn nhập dự phòng	(126,032,392)	
Chi phí lãi vay	1,730,889,483	
5. Thu nhập khác	1,449,495,618	
Bồi thường giải phóng mặt bằng	1,400,656,818	
Thu khác	48,838,800	

5. Chi phí khác	134,212,996
Chi phí khác	134,212,996
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Lũy kế đến Q.3/15
	16,675,974,970
Chi phí nhân viên quản lý	10,171,708,601
Chi phí đồ dùng văn phòng	45,871,364
Chi phí khấu hao tài sản cố định	462,987,710
Chi phí dự phòng	648,572,829
Thuế, phí, lệ phí	-
Chi phí bằng tiền khác	5,346,834,466
7. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Lũy kế đến Q.3/15
	9,010,031,235
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế	9,010,031,235

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN TRỊNH PHƯƠNG THẢO

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THỊ NGỌC ANH

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 11 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN BÍCH LÂN