

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		129,411,941,016	138,283,900,816
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		32,843,304,169	45,637,613,133
1. Tiền	111	V.1	22,941,174,156	30,000,768,688
2. Các khoản tương đương tiền	112		9,902,130,013	15,636,844,445
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		4,000,000,000	4,000,000,000
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	4,000,000,000	4,000,000,000
III. Các khoản phải thu	130		78,177,080,683	71,468,629,290
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	40,750,647,673	36,054,282,863
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	20,640,209,785	25,968,663,222
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	18,545,473,136	11,204,933,116
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,759,249,911)	(1,759,249,911)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		5,704,353,698	8,953,680,693
1. Hàng tồn kho	141	V.4	5,704,353,698	8,953,680,693
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8,687,202,466	8,223,977,700
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	3,196,060,156	3,590,371,277
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5,248,068,450	4,390,532,563
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		243,073,860	243,073,860
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		411,721,949,272	420,216,925,702
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,043,464,000	1,043,491,000
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		1,043,464,000	1,043,491,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		340,092,977,992	352,421,501,379

1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	326,791,005,074	339,111,828,463
- Nguyên giá	222		674,652,519,522	674,616,870,418
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(347,861,514,448)	(335,505,041,955)
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	13,301,972,918	13,309,672,916
- Nguyên giá	228		13,369,372,914	13,369,372,914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(67,399,996)	(59,699,998)
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		4,310,690,188	4,302,651,643
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	4,310,690,188	4,302,651,643
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	35,620,494,563	41,831,688,608
1. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		24,340,186,493	30,331,688,608
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		11,465,714,320	11,500,000,000
3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(185,406,250)	
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		30,654,322,529	20,617,593,072
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	30,631,561,797	20,617,593,072
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.14	22,760,732	
3. Thiệt 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		541,133,890,288	558,500,826,518

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		286,677,140,643	290,006,870,904
I. Nợ ngắn hạn	310		160,037,667,673	162,923,670,201
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	39,367,560,344	35,899,120,632
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	968,036,702	1,117,061,290
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	8,053,801,931	7,366,873,667
4. Phải trả người lao động	314		3,365,983,815	2,866,254,583
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	3,802,193,360	3,941,511,673
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	456,393,633	355,549,720
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	18,132,777,878	8,295,634,020
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	85,687,603,738	102,869,878,345
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.24	0	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		203,316,272	211,786,272
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		126,639,472,970	127,083,200,703
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			

5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		5,086,681,467	5,530,409,200
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	121,552,791,503	121,552,791,503
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		254,456,749,645	268,493,955,614
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.10	254,456,749,645	268,493,955,614
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		135,414,178	135,401,760
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	35,441,768,282	35,441,648,822
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		53,084,313,331	67,644,208,614
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		12,384,824,606	11,862,267,170
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		541,133,890,288	558,500,826,518

Hà Nội, ngày 28 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Lương Thị Hà

Đào Văn Hải

Trần Bình Phú

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	01	VI.1	73,065,497,577	89,463,655,613	204,516,022,253	280,998,040,170
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1			0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	73,065,497,577	89,463,655,613	204,516,022,253	280,998,040,170
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	78,052,360,151	87,002,786,142	207,516,585,445	281,738,789,829
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ: (20 = 10-11)	20		(4,986,862,574)	2,460,869,471	(3,000,563,192)	(740,749,659)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.1	3,377,112,224	6,960,595,869	17,978,068,346	23,630,345,558
7. Chi phí tài chính	22	VI.3	2,250,760,885	2,996,939,880	7,656,258,372	16,140,662,634
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2,282,790,980	2,959,402,266	7,144,783,975	8,724,259,936
14. Phân lãi/lỗ trong Công ty liên kết (*)	24		-915,919,063	2,415,885,160	-3,850,928,350	1,056,385,597
8. Chi phí bán hàng	25		0		0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4,473,722,588	2,792,284,385	15,496,814,954	8,476,144,709
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21-22) + 24 - (25+26)	30		(9,250,152,886)	6,048,126,235	(12,026,496,522)	(670,825,847)
11. Thu nhập khác	31	VI.4	1,246,415,416	680,391,567	2,706,611,463	3,566,789,204
12. Chi phí khác	32	VI.5	142,501,651	70,000,090	164,384,730	1,159,944,153
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		1,103,913,765	610,391,477	2,542,226,733	2,406,845,051
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50		(8,146,239,121)	6,658,517,712	(9,484,269,789)	1,736,019,204
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		399,164,593	231,867,743	975,898,086	822,907,012
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	VI.6	(8,545,403,714)	6,426,649,969	(10,460,167,875)	913,112,192
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đồng không kiểm soát	61		522,557,436	282,226,763	1,288,665,961	1,020,479,530
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đồng Công ty mẹ (62=60-61)	62		(9,067,961,150)	6,144,423,206	(11,748,833,836)	(107,367,338)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(605)	410	92	(747)
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu



Lương Thị Hà

Kế toán trưởng



Đào Văn Hải

Hà Nội, ngày 22 tháng 10 năm 2016

Tổng giám đốc



Trần Bình Phú

Đơn vị: CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU
 Địa chỉ: 74 Nguyễn Du, Hà Nội
 Tel: 043.8228915, Fax: 043.9423679

Báo cáo tài chính hợp nhất
 Quý 3 năm tài chính 2016
 Mẫu số B-03d

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT - PPGT - QUÝ 3 NĂM 2016

Đơn vị tính: đồng

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		(8,146,239,121)	6,658,517,712
2	Điều chỉnh cho các khoản			0	
	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		12,364,172,491	36,686,570,695
	- Các khoản dự phòng	03		0	(44,000,000)
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(216,399,950)	7,395,445,830
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3,165,695,267)	(20,351,635,253)
	- Chi phí lãi vay	06		2,282,790,980	
	- Các khoản điều chỉnh khác	07		1,523,613,901	(16,863,683,347)
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu	08		4,642,243,034	13,481,215,637
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(3,270,828,872)	(4,086,788,056)
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		3,251,000,382	(27,575,757)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		8,116,703,623	3,460,342,292
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(9,642,418,336)	6,185,282,008
	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	
	- Tiền lãi vay đã trả	14		(2,282,790,980)	(8,724,259,936)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(657,212,620)	
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		63,974,940	
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(364,850,390)	(8,968,518,099)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(144,179,219)	1,319,698,089
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		(70,667,285)	(160,939,880)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22		4,479,636	209,090,909
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị	24			
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	4,997,432,589

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	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7	Tiền thu lãi cho vay và cổ tức lợi nhuận được chia	27		2,394,544,113	20,351,635,253
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động ĐT	30		2,328,356,464	25,397,218,871
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	
2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của chủ doanh nghiệp đã phát hành	32			
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		2,000,000,000	
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(17,056,203,990)	(11,216,550,065)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(15,056,203,990)	(11,216,550,065)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(12,872,026,745)	15,500,366,895
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		45,637,613,133	72,976,688,765
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		77,717,781	503,678,211
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		32,843,304,169	88,980,733,871

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Trần Bình Phú

Lương Thị Hà

Đào Văn Hải

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU
Địa chỉ: 74 Nguyễn Du, Hà Nội
Tel: 043.8228915, **Fax:** 043.9423679

Báo cáo tài chính hợp ni
Quý 3 năm tài chính 2016
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 3 NĂM 2016

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 15/10/2015 (đăng ký thay đổi lần 7) là 150.000.000.000 đồng, được chia thành 15.000.000 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng/1 cổ phần.

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

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

4- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

6-Cấu trúc doanh nghiệp:

Các Chi nhánh:

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

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

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

Các Công ty con:

Công ty Cổ phần vận tải và thuê tàu Đà Nẵng (Vietfracht Đà Nẵng)

Công ty Cổ phần kho vận Vietfracht Hưng Yên

Các Công ty liên kết, liên doanh:

Công ty TNHH vận tải quốc tế Hankyu-Hanshin Việt Nam

Công ty THHH Liên doanh Dimerco - Vietfracht

Công ty Cổ phần vận tải Tân Cảng - Asaco

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
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 kỳ
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt	3,169,695,563	778,732,569
- Tiền gửi ngân hàng	29,255,608,606	29,222,036,119
- Tiền đang chuyển	0	
- Các khoản tương đương tiền	418,000,000	15,636,844,445
Cộng	32,843,304,169	45,637,613,133
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	0	
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	0	0
3. Các khoản phải thu ngắn hạn		
- Phải thu khách hàng	40,750,647,672	36,054,282,863
- Trả trước cho người bán	20,640,209,785	25,968,663,222
- 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	18,545,473,136	11,204,933,116
+ Tạm ứng	2,306,677,536	2,388,152,324
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,043,491,000	5,000,000
+ Phải thu khác	15,195,304,600	8,811,780,792
- Dự phòng phải thu khó đòi	(1,759,249,911)	(1,759,249,911)
- Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác		
Cộng	78,177,080,682	71,468,629,290
...		
4. Hàng tồn kho		
-Hàng đang đi trên đường		
-Nguyên liệu, vật liệu	5,704,353,698	8,953,680,693
-Công cụ, dụng cụ		
Cộng	5,704,353,698	8,953,680,693
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	1,043,464,000	1,043,491,000
- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		
- Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn		
Cộng	1,043,464,000	1,043,491,000
6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Dự án Kho bãi Quảng Ninh	4,139,672,007	4,139,672,007
Dự án khác	171,018,181	162,979,636
Cộng	4,310,690,188	4,302,651,643

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	
Nguyên giá, TSCĐ hữu hình							
Số dư đầu kỳ	63,104,721,999	767,223,746	609,114,944,298	1,527,123,232	102,857,143	674,616,870,418	
- Mua trong kỳ						0	
- Đầu tư XDCB hoàn thành	35,649,104					35,649,104	
- Tăng khác						0	
- Phân loại lại						0	
- Thanh lý, nhượng bán						0	
- Giảm khác						0	
Số dư đến 30/09/2016	63,140,371,103	767,223,746	609,114,944,298	1,527,123,232	102,857,143	674,652,519,522	
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu kỳ	24,957,254,496	709,942,841	308,582,076,561	1,152,910,914	102,857,143	335,505,041,955	
- Khấu hao trong kỳ	809,596,185	17,304,090	11,486,538,643	43,033,575		12,356,472,493	
- Phân loại lại						0	
- Thanh lý, nhượng bán						0	
- Giảm khác						0	
Số dư đến 30/09/2016	25,766,850,681	727,246,931	320,068,615,204	1,195,944,489	102,857,143	347,861,514,448	
GTCL của TSCĐ hữu hình							
- Tại ngày đầu kỳ	38,147,467,503	57,280,905	300,532,867,737	374,212,318	0	339,111,828,463	
- Tại ngày 30/09/2016	37,373,520,422	39,976,815	289,046,329,094	331,178,743	0	326,791,005,074	

8. Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính

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	Tổng cộng
Nguyên giá, TSCĐ thuê TC					
Số dư đầu năm					
- Mua trong năm					
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					

10. Vốn chủ sở hữu								
10.1 Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu								
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Tại ngày 01/07/2015	150,000,000,000	132,428,325		3,410,429,248			35,025,590,735	95,983,056,804
- Tăng trong kỳ		2,985,862					0	(107,367,338)
<i>Lợi nhuận sau thuế</i>								(107,367,338)
<i>Tăng khác</i>		2,985,862					178,359,080	
- Giảm trong kỳ								
<i>Trích lập các quỹ</i>								
<i>Chia cổ tức:</i>								
<i>Chi khác:</i>								
Tại ngày 30/9/2015	150,000,000,000	135,414,178		3,410,429,248			35,203,949,815	2,195,326,386
- Tăng trong kỳ	150,000,000,000	135,401,760	0	3,410,429,248	0	0	35,441,648,822	93,680,363,080
<i>Lợi nhuận sau thuế</i>		12,418		0				67,644,208,614
<i>Tăng khác</i>		12,418						(9,067,961,150)
- Giảm trong kỳ	0		0			0	0	(9,067,961,150)
<i>Trích lập các quỹ</i>								
<i>Giảm đầu tư liên doanh, liên kết</i>								
<i>Giảm khác:</i>								
Số dư đến 30/9/2016	150,000,000,000	135,414,178		3,410,429,248			35,441,648,822	5,491,934,133
								53,084,313,331
10.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu								
	Kỳ này			Kỳ trước				
	Tổng số			Tổng số			Vốn cổ phần ưu đãi	
- Vốn đầu tư của Nhà nước	11,850,000,000			11,850,000,000			Vốn cổ phần thường	
- Vốn góp (Cổ đông, thành viên)	138,150,000,000			138,150,000,000				
- Thặng dư vốn cổ phần								
- Cổ phiếu ngân quỹ								
Cộng	150,000,000,000	150,000,000,000	150,000,000,000	150,000,000,000	150,000,000,000	150,000,000,000		

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm		
10.3 Các giao dịch về vốn với các CSH và PP cổ tức, lợi nhuận	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	150,000,000,000	150,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
10.4 Cổ tức		
- 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 cuối kỳ	Số đầu kỳ
- 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		
+ Cổ phiếu thường	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu của cổ đông nhà nước:	1,185,000	
+ Cổ phiếu của cổ đông cá nhân	13,815,000	
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu thường	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		
12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Giá gốc các khoản đầu tư	24,340,186,493	30,331,688,608
Công ty TNHH Hankyu- Hanshin Express VN	13,988,757,689	16,932,705,061
Công ty LD TNHH Dimerco Vietfracht	397,974,000	1,625,998,377
Công ty CP vận tải Tân Cảng - Asaco	7,656,678,620	9,297,051,436
Công ty TNHH Heung-A Shipping VN	1,254,593,750	1,512,714,538
Công ty CP Unithai Maruzen Logistics VN	1,042,182,434	963,219,196
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	11,465,714,320	11,500,000,000
Công ty CP DV hàng hóa Nội Bài	3,965,714,320	4,000,000,000
Công ty CP ICD Tân Cảng	4,500,000,000	4,500,000,000
Công ty CP tân cảng Miền Trung	3,000,000,000	3,000,000,000
Cộng	35,805,900,813	41,831,688,608
13. Chi phí trả trước		
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Chi phí trả trước ngắn hạn	3,196,060,156	3,590,371,277
Chi phí trả trước dài hạn	30,631,561,797	20,617,593,072
14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
15. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước		
- Phải trả người bán	39,367,560,344	35,899,120,632
- Người mua trả tiền trước	968,036,702	1,117,061,290
Cộng	40,335,597,046	37,016,181,922
16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
16.1. Thuế phải nộp nhà nước	8,053,801,931	7,366,873,667
- Thuế GTGT	606,178,627	287,983,399
- Thuế thu đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	382,211,695	280,603,461
- Thuế tài nguyên		
- Thuế thu nhập cá nhân	1,115,011,223	1,660,310,574
- Tiền đất, tiền thuế đất	174,628,000	
- Các loại thuế khác	5,775,772,386	5,137,976,233
16.2. Các khoản phải nộp khác		
- Các khoản phí, lệ phí		
- Các khoản phải nộp khác		
Cộng	8,053,801,931	7,366,873,667
17. Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Chi phí phải trả	3,802,193,360	3,941,511,673
Cộng	3,802,193,360	3,941,511,673
18. Các khoản phải nộp khác		
- Tài sản thừa chờ xử lý	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ

- BHYT, BHXH, BHTN	21,780,370	21,780,370
- Kinh phí công đoàn	227,587,226	227,587,226
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,050,403,200	
- Phải trả các hãng tàu		1,577,898,210
- Chuyển số dư của MOL về Công ty	1,371,639,899	1,371,639,899
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	15,461,367,183	5,096,728,315
Cộng	18,132,777,878	8,295,634,020
18.1 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	456,393,633	380,336,607
19. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1. Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Hồ Chí Minh (tàu VF-Glory)	42,122,046,217	50,517,482,386
2. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Thăng Long)	19,860,417,937	28,490,152,934
3. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	23,705,139,583	23,862,243,025
Cộng	85,687,603,737	102,869,878,345
20. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		
1. Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Hồ Chí Minh (tàu VF-Glory)	8,171,758,255	8,171,758,255
2. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Thăng Long)	47,358,027,383	47,358,027,383
3. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	66,023,005,865	66,023,005,865
Cộng	121,552,791,503	121,552,791,503
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 kỳ
1. Ngoại tệ các loại		
Đô la Mỹ (USD)	1,333,581.47	1,040,179.00
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	01/07/2016 - 30/09/2016	01/07/2015 - 30/09/2015
1.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		

- Tổng doanh thu	73,065,497,577	89,463,655,613
+ Doanh thu bán hàng		
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	73,065,497,577	89,463,655,613
- Các khoản giảm trừ		
- Doanh thu thuần	73,065,497,577	89,463,655,613
Trong đó		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa		
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		

1.2 Doanh thu hoạt động tài chính	3,377,112,224	6,960,595,869
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	105,912,309	440,693,138
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	1,013,394,320	
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	2,000,000,000	4,797,301,359
- Lãi chuyển nhượng vốn		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	257,805,595	1,722,601,372
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		

2. Giá vốn hàng bán	01/07/2016 - 30/09/2016	01/07/2015 - 30/09/2015
- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp		
- Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	78,052,360,151	87,002,786,142
Cộng	78,052,360,151	87,002,786,142

3. Chi phí tài chính	01/07/2016 - 30/09/2016	01/07/2015 - 30/09/2015
- Chi phí hoạt động tài chính	2,250,760,885	2,996,939,880
Trong đó:		
- Lãi tiền vay	2,282,790,980	2,959,402,266
- Chênh lệch tỷ giá	55,782,858	37,537,614
- Chi phí tài chính khác	-87,812,953	

4. Thu nhập khác	01/07/2016 - 30/09/2016	01/07/2015 - 30/09/2015
Thanh lý, chuyển nhượng tài sản cố định		
Tiền bồi thường bảo hiểm, hợp đồng kinh tế		
Các khoản khác	1,246,415,416	680,391,567
Cộng	1,246,415,416	680,391,567

5 Chi phí khác	01/07/2016 - 30/09/2016	01/07/2015 - 30/09/2015
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý, chuyển nhượng		
Chi phí chuyển nhượng tài sản		
Các chi phí khác	142,501,651	1,089,943,042
Cộng	142,501,651	70,000,090

6. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ	01/07/2016 - 30/09/2016	01/07/2015 - 30/09/2015
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(8,146,239,121)	6,658,517,712
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	399,164,593	231,867,743

- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(8,545,403,714)	6,426,649,969
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	522,557,436	282,226,763
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(9,067,961,150)	6,144,423,206

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 3 năm 2016 là:	-9.067.961.150 đ
- Lợi nhuận kế toán sau thuế của công ty mẹ Quý 3 năm 2015 là:	6.144.423.206 đ

3. Những thông tin khác ./.

Người lập biểu

Lương Thị Hà

Kế toán trưởng

Đào Văn Hải

Hà Nội, ngày 22 tháng 10 năm 2016

Tổng Giám đốc



Trần Bình Phú

