

Đơn vị: CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Báo cáo tài chính

Địa chỉ: 74 Nguyễn Du, Hà Nội

Quý 3 năm tài chính 2017.

Tel: 043.8228915, Fax: 043.9423679

Mẫu số: B01-DN

## DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>102,993,465,685</b>	<b>101,856,545,123</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>20,492,053,688</b>	<b>37,410,640,937</b>
1. Tiền	111	V.1	16,649,053,688	21,533,120,937
2. Các khoản tương đương tiền	112		3,843,000,000	15,877,520,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>30,000,000,000</b>	<b>0</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2		
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		30,000,000,000	
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>37,746,992,592</b>	<b>49,015,525,536</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	8,426,977,538	27,204,209,512
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	4,400,796,810	13,370,135,911
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	26,285,213,216	9,538,886,785
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,365,994,972)	(1,097,706,672)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>5,075,108,995</b>	<b>6,704,774,493</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.4	5,075,108,995	6,704,774,493
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9,679,310,410</b>	<b>8,725,604,157</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	7,095,942,905	2,932,776,752
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,342,425,214	5,552,713,637
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		240,942,291	240,113,768
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.3		
<b>B - Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>385,951,003,755</b>	<b>374,656,883,410</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>830,251,000</b>	<b>1,054,651,000</b>
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		830,251,000	1,054,651,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>277,857,778,620</b>	<b>313,448,512,857</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	267,729,880,700	303,305,014,940
- Nguyên giá	222		653,839,239,438	653,839,239,438
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(386,109,358,738)	(350,534,224,498)



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	10,127,897,920	10,143,497,917
- Nguyên giá	228		10,211,097,914	10,211,097,914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(83,199,994)	(67,599,997)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	V.11	<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>0</b>	<b>4,139,671,998</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6		4,139,671,998
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.12	<b>85,902,569,200</b>	<b>42,254,262,496</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		27,600,000,000	27,600,000,000
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		3,852,569,200	6,479,069,200
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		54,450,000,000	8,465,714,320
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			(290,521,024)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>21,360,404,935</b>	<b>13,759,785,059</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	21,360,404,935	13,759,785,059
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.14		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)</b>	<b>270</b>		<b>488,944,469,440</b>	<b>476,513,428,533</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>215,653,064,933</b>	<b>261,643,296,732</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>120,436,751,177</b>	<b>131,325,775,020</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	18,608,461,627	37,606,192,198
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	48,679,330	157,548,424
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	6,517,266,589	6,243,439,301
4. Phải trả người lao động	314		3,633,841,614	3,889,227,702
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	5,660,187,307	3,865,578,835
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	2,042,772,640	389,026,330
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	19,977,056,797	6,130,513,365
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		63,926,553,382	73,022,316,974
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.24		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		21,931,891	21,931,891
13. Quỹ bình ôn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>95,216,313,756</b>	<b>130,317,521,712</b>
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		5,969,610,022	5,874,828,086
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	89,246,703,734	124,442,693,626
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	V.21		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	V.22		
11. Thuê thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.23		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.24		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>273,291,404,507</b>	<b>214,870,131,801</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.10</b>	<b>273,291,404,507</b>	<b>214,870,131,801</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.10	150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.10		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.10	33,013,831,925	33,013,831,925
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.10	3,410,429,248	3,410,429,248
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		86,867,143,334	28,445,870,628
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		28,445,870,628	40,670,372,072
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	V.10	58,421,272,706	(12,224,501,444)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	432	V.25		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>488,944,469,440</b>	<b>476,513,428,533</b>

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc









Lương Thị Hà

Đào Nguyên Đặng

Trần Bình Phú






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

Báo cáo tài chính  
 Quý 3 năm tài chính 2017  
 Mẫu số B02-DN

**DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 3 NĂM 2017**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	Đơn vị tính: đồng			
			Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 (Năm trước)
I	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	47,612,751,571	56,060,447,077	150,583,827,569	164,343,401,591
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	0		0	0
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)</b>	<b>10</b>	<b>VI.1</b>	<b>47,612,751,571</b>	<b>56,060,447,077</b>	<b>150,583,827,569</b>	<b>164,343,401,591</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	54,438,087,499	63,948,256,949	167,740,459,122	174,566,946,580
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ:(20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>(6,825,335,928)</b>	<b>(7,887,809,872)</b>	<b>(17,156,631,553)</b>	<b>(10,223,544,989)</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.1	45,843,589,610	3,254,168,124	104,246,583,981	17,263,588,645
7. Chi phí tài chính	22	VI.3	1,765,905,726	2,249,675,483	5,444,842,786	7,910,133,643
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,701,612,885	2,282,790,980	5,446,242,739	7,144,783,975
8. Chi phí bán hàng	25		0		0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4,304,512,420	3,446,739,457	23,243,878,571	12,417,730,797
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30= 20 +(21-22)-(24+25)</b>	<b>30</b>		<b>32,947,835,536</b>	<b>(10,330,056,688)</b>	<b>58,401,231,071</b>	<b>(13,287,820,784)</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.4	1,703,922	1,246,415,316	152,600,769	2,704,755,786
12. Chi phí khác	32	VI.5	49,732,980	142,501,651	132,559,134	164,384,730
<b>13. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>(48,029,058)</b>	<b>1,103,913,665</b>	<b>20,041,635</b>	<b>2,540,371,056</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>32,899,806,478</b>	<b>(9,226,143,023)</b>	<b>58,421,272,706</b>	<b>(10,747,449,728)</b>
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		0		0	0
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50-51-52)</b>	<b>60</b>	<b>VI.6</b>	<b>32,899,806,478</b>	<b>(9,226,143,023)</b>	<b>58,421,272,706</b>	<b>(10,747,449,728)</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		2,193	(615)	3,895	(716)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu:   
 Kế toán trưởng:   
 Tổng giám đốc:   
 Ngày: 20 tháng 10 năm 2017



Lương Thị Hà

Đào Nguyên Đăng

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  
 Quý 3 năm tài chính 2017  
 Mẫu số B03-DN

## DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ 3 NĂM 2017

Đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý kỳ 3 năm nay	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối quý 3 năm trước
<b>I</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1	Lợi nhuận trước thuế	01		58,421,272,706	(10,747,449,728)
2	<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>			<b>0</b>	
	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		35,590,734,237	35,904,940,435
	- Các khoản dự phòng	03		(22,232,724)	881,089,647
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(248,177,418)	(1,659,860,876)
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(102,849,596,993)	(14,227,837,835)
	- Chi phí lãi vay	06		5,446,242,739	7,144,783,975
	- Các khoản điều chỉnh khác	07			(838,413,363)
3	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu</b>	<b>08</b>	<b>0</b>	<b>(3,661,757,453)</b>	<b>16,457,252,255</b>
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		14,959,389,120	(10,841,471,753)
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1,629,665,498	(4,180,038,118)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(3,108,378,199)	(20,390,127,934)
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(11,763,786,029)	(12,389,018,017)
	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	
	- Tiền lãi vay đã trả	14		(5,446,242,739)	(7,144,783,975)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		0	
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		52,030,913,565	17,792,105,972
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(8,729,533,097)	(335,656,112)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>35,910,270,666</b>	<b>(21,031,737,682)</b>
<b>II</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			<b>0</b>	
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		0	(61,945,546)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22		0	2,272,727
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(30,000,000,000)	(2,000,000,000)

10/11/2017



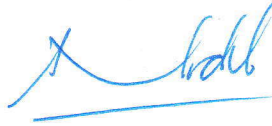
TT	Chỉ tiêu	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý kỳ 3 năm nay	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối quý 3 năm trước
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị	24		49,085,560,000	3,000,000,000
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(49,950,000,000)	
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		6,515,714,320	34,285,680
7	Tiền thu lãi cho vay và cổ tức lợi nhuận được chia	27		15,483,754,137	14,050,584,151
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động ĐT</b>	<b>30</b>		<b>(8,864,971,543)</b>	<b>15,025,197,012</b>
<b>III</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			<b>0</b>	
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	
2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của chủ doanh nghiệp đã phát hành	32		0	(136,888,804)
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		0	2,000,000,000
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(44,008,639,611)	(51,221,547,781)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(44,008,639,611)</b>	<b>(49,358,436,585)</b>
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(16,963,340,488)</b>	<b>(55,364,977,255)</b>
	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>37,410,640,937</b>	<b>77,351,899,537</b>
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		44,753,239	(301,195,507)
	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>20,492,053,688</b>	<b>21,685,726,775</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc


  
Trần Bình Phú

Lương Thị Hà

Đào Nguyên Đặng



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

**Báo cáo tài chính**  
**Quý 3 năm 2017**  
**Mẫu số B09 - DN**  
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:**

#### **1- Hình thức sở hữu vốn:**

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

Tên giao dịch: Transport and Chartering Corporation

Tên viết tắt: VIETFRACHT

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

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0100105937 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 18/01/2017 (đăng ký thay đổi lần 8) là 150.000.000.000 đồng, được chia thành 15.000.000 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng/1 cổ phần.

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

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

4- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

6-Cấu trúc doanh nghiệp:

#### **Các Chi nhánh:**

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

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

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

#### **Các Công ty con:**

Công ty Cổ phần kho vận Vietfracht Hưng Yên

#### **Các Công ty liên kết, liên doanh:**

Công ty TNHH Hankyu- Hanshin Express Việt Nam

Công ty Liên doanh TNHH Dimerco - Vietfracht

Công ty TNHH Heung-A Shipping Việt Nam

Công ty Cổ phần Unithai Maruzen Logistics Việt Nam

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

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

1. Niên độ kế toán: bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm



2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam đồng

### III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

### 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
----------	------------	-----------







**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
<b>Nguyên giá, TSCĐ hữu hình</b>						
<b>Số dư đầu kỳ</b>	49,659,426,487	311,969,429	602,317,504,022	1,447,482,357	102,857,143	653,839,239,438
- Mua trong kỳ						0
- Đầu tư XDCB hoàn thành						0
- Tăng khác						0
- Phân loại lại						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác (phân loại sang BĐSĐT)						0
<b>Số dư đến 30/09/2017</b>	49,659,426,487	311,969,429	602,317,504,022	1,447,482,357	102,857,143	653,839,239,438
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu kỳ</b>	23,641,397,534	311,969,429	348,926,064,581	1,274,809,496	102,857,143	374,257,098,183
- Khấu hao trong kỳ	528,268,263		11,292,812,424	31,179,868		11,852,260,555
- Phân loại lại						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác (phân loại sang BĐSĐT)						0
<b>Số dư đến 30/09/2017</b>	24,169,665,797	311,969,429	360,218,877,005	1,305,989,364	102,857,143	386,109,358,738
<b>GTCL của TSCĐ hữu hình</b>						
- Tại ngày đầu kỳ	26,018,028,953	0	253,391,439,441	172,672,861	0	279,582,141,255
- Tại ngày 30/09/2017	25,489,760,690	0	242,098,627,017	141,492,993	0	267,729,880,700

**8. Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính**

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



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		
- Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác <b>Số dư cuối kỳ</b> <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> <b>Số dư đầu kỳ:</b> - Khấu hao trong kỳ - Chuyển sang BĐS đầu tư - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác <b>Số dư cuối kỳ</b> <b>GTCL của TSCĐ thuê TC</b> - Tại ngày đầu kỳ - Tại ngày cuối kỳ	10,055,097,914	0	0	156,000,000	0	10,211,097,914	0	0
<b>9. Tăng, giảm TSCĐ vô hình</b> <b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b> <b>Số dư đầu kỳ</b> - Mua trong kỳ - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp - Tăng do hợp nhất kinh doanh - Tăng khác Giảm chuyển sang BĐSĐT <b>Số dư cuối kỳ</b> <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> <b>Số dư đầu kỳ</b> - Khấu hao trong kỳ - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác <b>Số dư cuối kỳ</b> <b>GTCL của TSCĐ vô hình</b> - Tại ngày đầu kỳ - Tại ngày cuối kỳ	10,055,097,914	0	0	156,000,000	0	10,211,097,914	0	0
	0	0	0	77,999,995	0	77,999,995	0	0
	0	0	0	5,199,999	0	5,199,999	0	0
	0	0	0	83,199,994	0	83,199,994	0	0
	10,055,097,914	0	0	78,000,005	0	10,133,097,919	0	0
	10,055,097,914	0	0	72,800,006	0	10,127,897,920	0	0



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
	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>A</b>								
<b>Tại ngày 1/1/2016</b>	150,000,000,000			3,410,429,248			33,013,831,925	40,670,372,031 (10,747,449,728) (10,747,449,728)
- Tăng trong kỳ								
<i>Lợi nhuận sau thuế</i>								
- Giảm trong kỳ								
<i>Chia cổ tức:</i>								
<i>Thù lao HĐQT &amp; BKS</i>								
<b>Tại ngày 30/09/2016</b>	150,000,000,000			3,410,429,248			33,013,831,925	29,922,922,303
<b>Tại ngày 01/01/2017</b>	150,000,000,000			3,410,429,248			33,013,831,925	28,445,870,628
- Tăng trong kỳ								58,421,272,706
<i>Lợi nhuận sau thuế</i>								58,421,272,706
<i>Phân phối lợi nhuận</i>								
- Giảm trong kỳ								
<i>Trích lập các quỹ</i>								
<i>Chia cổ tức:</i>								
<i>Chi khác:</i>								
<b>Số dư đến 30/09/2017</b>	150,000,000,000			3,410,429,248			33,013,831,925	86,867,143,334

	Kỳ này			Kỳ trước		
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi
	150,000,000,000	150,000,000,000		11,850,000,000 138,150,000,000		

- Vốn đầu tư của Nhà nước
- Vốn góp (Cổ đông, thành viên)
- Thặng dư vốn cổ phần

11/11/2017 15:00:00



- Cổ phiếu ngân quỹ	150,000,000,000	150,000,000,000	150,000,000,000
<b>Cộng</b>			<b>150,000,000,000</b>
* 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		
<b>10.4 Cổ tức</b>		
<b>10.5 Cổ phiếu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	15,000,000	15,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu thường		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu của cổ đông nhà nước:		
+ Cổ phiếu của cổ đông cá nhân:	15,000,000	15,000,000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu thường		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
		15,000,000
		1,185,000
		13,815,000
		15,000,000
		15,000,000

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

10.6 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

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

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



<b>11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư cho thuê</b>			
<b>Khoản mục</b>	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Nhà cửa vật kiến trúc</b>	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>			
<b>Số dư đầu kỳ</b>			0
- Mua trong năm			0
Tăng do điều chỉnh từ TSCĐ hữu hình sang BĐS Đầu tư			
- Thanh lý, nhượng bán			0
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			0
<b>Số dư đầu kỳ</b>			0
- Khấu hao trong năm			0
Tăng do điều chỉnh từ TSCĐ hữu hình sang BĐS Đầu tư			0
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<b>1. Đầu tư vào Công ty con</b>		<b>27,600,000,000</b>	<b>27,600,000,000</b>
Công ty CP Kho vận Vietfracht Hưng Yên		27,600,000,000	27,600,000,000
<b>2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh</b>		<b>3,852,569,200</b>	<b>6,479,069,200</b>
Công ty TNHH Hankyu- Hanshin Express Việt Nam		1,534,595,200	1,534,595,200
Công ty LD TNHH Dimerco Vietfracht		397,974,000	397,974,000
Công ty CP vận tải Tân Cảng - Asaco			2,626,500,000
Công ty TNHH Heung-A Shipping VN		1,440,000,000	1,440,000,000
Công ty CP Unithai Logistics VN		480,000,000	480,000,000
<b>3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>		<b>54,450,000,000</b>	<b>56,432,932,420</b>
Công ty CP Dịch vụ hàng hóa Nội Bài			1,982,932,420
Công ty CP ICD Tân Cảng - Long Bình		4,500,000,000	4,500,000,000
Công ty CP DV & KD bất động sản Hà Nội		49,950,000,000	49,950,000,000
<b>Cộng</b>		<b>85,902,569,200</b>	<b>90,512,001,620</b>
<b>13. Chi phí trả trước</b>		<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn		<b>7,095,942,905</b>	<b>5,436,229,704</b>
- Chi phí nguyên liệu, CCDC xuất dùng, sửa chữa...		7,095,942,905	5,436,229,704
Chi phí trả trước dài hạn		<b>21,360,404,935</b>	<b>14,507,063,037</b>
- Chi phí sửa chữa TSCĐ, sửa chữa lớn		21,360,404,935	14,507,063,037
<b>14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>			
<b>15. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước</b>			
- Phải trả người bán		18,608,461,627	39,566,406,422
- Người mua trả tiền trước		48,679,330	43,761,038
<b>Cộng</b>		<b>18,657,140,957</b>	<b>39,610,167,460</b>
<b>16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>			
<b>16.1. Thuế phải nộp nhà nước</b>		<b>6,517,266,589</b>	<b>6,158,275,502</b>



- Thuế GTGT	344,261,301	371,481,942
- Thuế thu nhập cá nhân	456,294,466	456,281,566
- Tiền đất, tiền thuế đất	410,905,560	4,274,732
- Các loại thuế khác	5,305,805,262	5,326,237,262
<b>16.2. Các khoản phải nộp khác</b>		
- Các khoản phí, lệ phí		
- Các khoản phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>6,517,266,589</b>	<b>6,158,275,502</b>

<b>17. Chi phí phải trả ngắn hạn</b>		
- Chi phí phải trả	5,660,187,307	3,721,193,006
<b>Cộng</b>	<b>5,660,187,307</b>	<b>3,721,193,006</b>
<b>18. Các khoản phải nộp khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>19,977,056,797</b>	<b>6,247,995,581</b>
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- BHYT, BHXH, BHTN	195,751,333	214,301,842
- Kinh phí công đoàn	202,787,136	188,645,420
- Phải trả các hãng tàu		1,654,764,673
- Chuyển số dư của MOL về Công ty	1,371,639,899	1,371,639,899
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	18,206,878,429	2,818,643,747
<b>Dài hạn</b>	<b>5,969,610,022</b>	<b>5,953,066,525</b>
Phải trả Cty CP VT Xăng dầu Vipco, lãi tiền nhận vốn góp dự án kho bãi Cái Lân	5,157,224,422	5,140,680,925
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	812,385,600	812,385,600
<b>Cộng</b>	<b>25,946,666,819</b>	<b>12,201,062,106</b>
<b>18.1. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn</b>	<b>2,042,772,640</b>	<b>371,190,224</b>
<b>19. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
1. Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Hồ Chí Minh (tàu VF-Glory)	24,724,990,920	31,487,921,893
2. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Thăng Long)	16,124,141,959	16,131,223,268
3. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	23,077,420,502	20,903,477,682
4. Công ty CP Kho vận Vietfracht Hưng yên		2,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>63,926,553,382</b>	<b>70,522,622,843</b>
<b>20. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
1. Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Hồ Chí Minh (tàu VF-Glory)		0
2. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Thăng Long)	36,279,318,497	40,328,057,261
3. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	52,967,385,237	57,806,301,113
<b>Cộng</b>	<b>89,246,703,734</b>	<b>98,134,358,374</b>
<b>21. Trái phiếu phát hành</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<b>22. Cổ phiếu ưu đãi</b>		

<b>23.Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
<b>24.Dự phòng phải trả</b>		
<b>25.Nguồn kinh phí</b>		
<b>26.Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<b>1.Ngoại tệ các loại</b>		
Đô la Mỹ (USD)	517,744.06	391,266.20
Euro (EUR)		
Yên Nhật (JPY)		
Đô la Singapore (SGD)		
<b>VI.Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:</b>		
<b>1 Doanh thu</b>	<b>01/07/2017 - 30/09/2017</b>	<b>01/07/2016 - 30/09/2016</b>
<b>1.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
- <b>Tổng doanh thu</b>	<b>47,612,751,571</b>	<b>56,060,447,077</b>
+ Doanh thu bán hàng		
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	47,612,751,571	56,060,447,077
Trong đó		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa		
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
<b>1.2 Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>01/07/2017 - 30/09/2017</b>	<b>01/07/2016 - 30/09/2016</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	45,843,589,610	3,254,168,124
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	144,672,917	8,557,714
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	0
- Lãi chênh lệch tỷ giá	2,928,463,770	2,000,000,000
- Lãi bán hàng trả chậm	171,251,343	232,216,090
- Doanh thu hoạt động tài chính khác, DT Bán chứng khoán	0	0
	42,599,201,580	1,013,394,320
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>	<b>01/07/2017 - 30/09/2017</b>	<b>01/07/2016 - 30/09/2016</b>
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	54,438,087,499	63,948,256,949
...		
<b>Cộng</b>	<b>54,438,087,499</b>	<b>63,948,256,949</b>
<b>3. Chi phí tài chính</b>	<b>01/07/2017 - 30/09/2017</b>	<b>01/07/2016 - 30/09/2016</b>
- <b>Chi phí hoạt động tài chính</b>	<b>1,765,905,726</b>	<b>2,249,675,483</b>
Trong đó:		
- Lãi tiền vay	1,701,612,885	2,282,790,980
- Chênh lệch tỷ giá (*)	41,586,035	54,697,456
- Chi phí tài chính khác	22,706,806	(87,812,953)
<b>4.Thu nhập khác</b>	<b>01/07/2017 - 30/09/2017</b>	<b>01/07/2016 - 30/09/2016</b>
Thanh lý, chuyển nhượng tài sản cố định		
Tiền bồi thường bảo hiểm, hợp đồng kinh tế		
Các khoản khác	1,703,922	1,246,415,316
<b>Cộng</b>	<b>1,703,922</b>	<b>1,246,415,316</b>



<b>5 Chi phí khác</b>	<b>01/07/2017 - 30/09/2017</b>	<b>01/07/2016 - 30/09/2016</b>
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý, chuyển nhượng		
Chi phí chuyển nhượng tài sản		
Các chi phí khác	49,732,980	142,501,651
<b>Cộng</b>	<b>49,732,980</b>	<b>142,501,651</b>
<b>6. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ</b>		
<b>01/07/2017 - 30/09/2017</b>	<b>30/06/2016 - 30/09/2016</b>	
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	32,899,806,478	(9,226,143,023)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp		
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	<b>32,899,806,478</b>	<b>(9,226,143,023)</b>

## VII Những thông tin khác

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

### 2. Thông tin so sánh:

- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý III năm 2017 là:	32,899,806,478
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý III năm 2016 là:	(9,226,143,023)

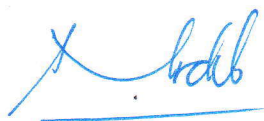
### 3. Những thông tin khác ./.

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Lương Thị Hà

Đào Nguyên Đặng

Trần Bình Phú

