



CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VINALINK

MCK: VNL

145 – 147 Nguyễn Tất Thành, Phường 13, Quận 4, TP.HCM

Website: www.vinalinklogistics.com – E-mail: headoffice@vinalinklogistics.com

Tel: (08) 38255 389 Fax: (08) 39405 331

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 2/2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			2017	2016	2017	2016
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	202,088,917,573	170,814,352,515	388,063,328,689	322,875,381,526
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	10		202,088,917,573	170,814,352,515	388,063,328,689	322,875,381,526
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	193,580,800,153	160,993,111,147	372,988,439,194	307,344,649,147
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	20		8,508,117,420	9,821,241,368	15,074,889,495	15,530,732,379
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1,728,935,288	9,749,375,531	3,637,452,857	13,199,441,276
7. Chi phí tài chính	22		378,598,295	936,548,455	1,051,861,471	2,422,357,320
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3,025,033,590	3,192,781,754	5,660,968,352	5,658,998,623
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		6,833,420,823	15,441,286,690	11,999,512,529	20,648,817,712
11. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
12. Chi phí khác	32		23,339,683	633,062	23,339,683	97,537,005
13. Lợi nhuận khác	40		(23,339,683)	(633,062)	(23,339,683)	(97,537,005)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6,810,081,140	15,440,653,628	11,976,172,846	20,551,280,707
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,284,622,359	1,250,000,000	2,134,622,359	2,100,000,000
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		5,525,458,781	14,190,653,628	9,841,550,487	18,451,280,707
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

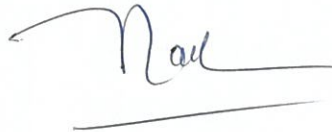
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 07 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU



LÊ THỊ THANH THANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN ANH NAM

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN ANH TIÊN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2017

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		251,067,345,314	246,117,544,800
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		108,908,618,018	127,164,716,617
1. Tiền	111	V.1.1	40,763,521,386	66,030,193,942
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.1.2	68,145,096,632	61,134,522,675
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
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		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		138,604,299,238	118,952,828,183
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2.1	127,685,397,033	117,126,414,831
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,706,434,153	922,292,389
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.2.2	11,327,891,736	3,019,544,647
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(2,115,423,684)	(2,115,423,684)
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		3,554,428,058	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3,444,251,065	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		110,176,993	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		66,572,306,379	68,501,414,297
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		16,571,708,484	16,538,708,484
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.3.1	7,973,352,207	7,973,352,207
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	8,598,356,277	8,565,356,277
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		9,996,782,089	11,564,393,343

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2017

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
1. TSCĐ hữu hình	221	V.4.1	9,996,782,089	11,564,393,343
- Nguyên giá	222		38,959,954,562	38,959,954,562
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(28,963,172,473)	(27,395,561,219)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
1. Nguyên giá	231		-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		39,412,070,802	39,412,070,802
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.5.1	526,750,000	526,750,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.5.2	38,159,170,802	38,159,170,802
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.5.3	726,150,000	726,150,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		591,745,004	986,241,668
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		591,745,004	986,241,668
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		317,639,651,693	314,618,959,097
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số cuối quý
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		144,404,146,478	143,446,404,369
I. Nợ ngắn hạn	310		70,924,579,478	74,718,037,369
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.6.1	47,502,805,812	48,086,365,728
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5,258,043,983	1,298,011,516
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		5,507,519,269	2,854,055,734
4. Phải trả người lao động	314		700,000,000	7,659,158,871
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2,144,582,776	4,057,775,354

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2017

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		4,421,285,904	5,350,587,812
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5,390,341,734	5,412,082,354
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		73,479,567,000	68,728,367,000
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	V.7.1	27,250,000,000	29,500,000,000
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.7.2	46,229,567,000	39,228,367,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
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		-	-
	400		173,235,505,215	171,172,554,728
DI. Vốn Chủ Sở Hữu	410		173,235,505,215	171,172,554,728
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		90,000,000,000	90,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		90,000,000,000	90,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4,950,000,000	4,950,000,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		9,000,000,000	8,000,000,000
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2017

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính : Đồng Việt Nam	
			Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		69,285,505,215	68,222,554,728
- LNSTCPP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		59,443,954,728	45,590,664,833
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9,841,550,487	22,631,889,895
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
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		317,639,651,693	314,618,959,097

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 07 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

LÊ THỊ THANH THANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN ANH NAM

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN VĂN NAM TIÊN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			2017	2016
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		11,976,172,846	20,551,280,707
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		1,567,611,254	1,449,774,546
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(240,913,083)	500,715,546
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2,144,116,673)	(11,592,950,464)
- Chi phí lãi vay	06			
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		11,158,754,344	10,908,820,335
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(19,595,665,302)	9,926,737,606
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10			
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		1,396,668,240	(20,074,446,657)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(3,049,754,401)	(3,566,471,646)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2,426,266,809)	(5,272,913,537)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(428,840,620)	(636,510,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(12,945,104,548)	(8,714,783,899)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ & TS dài hạn khác	21			(3,145,901,818)
2. Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ	24			900,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(900,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,742,445,384	11,592,950,464
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1,742,445,384	8,447,048,646
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31			
2. Tiền trả lại vốn góp, mua lại cổ phiếu	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7,200,000,000)	(7,200,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(7,200,000,000)	(7,200,000,000)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			2017	2016
1	2	3	4	5
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(18,402,659,164)	(7,467,735,253)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		127,164,716,617	127,631,714,113
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		146,560,565	(119,330,442)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		108,908,618,018	120,044,648,418

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 07 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

LÊ THỊ THANH THANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN ANH NAM



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

Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
- Số dư đầu kỳ trước	90,000,000,000	4,950,000,000	7,000,000,000	-	-	62,345,477,333	164,295,477,333
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	28,931,889,895	28,931,889,895
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(18,000,000,000)	(18,000,000,000)
- Bổ sung VDL	-	-	1,000,000,000	-	-	(1,000,000,000)	-
- Trích các quỹ	-	-	-	-	-	(4,115,000,000)	(4,115,000,000)
- Tăng khác	-	-	-	-	-	60,187,500	60,187,500
- Số dư cuối kỳ trước	90,000,000,000	4,950,000,000	8,000,000,000	-	-	68,222,554,728	171,172,554,728
- Số dư đầu kỳ này							
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	9,841,550,487	9,841,550,487
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(7,200,000,000)	(7,200,000,000)
- Bổ sung VDL	-	-	1,000,000,000	-	-	(1,000,000,000)	-
- Trích các quỹ	-	-	-	-	-	(578,600,000)	(578,600,000)
- Số dư cuối kỳ này	90,000,000,000	4,950,000,000	9,000,000,000	-	-	69,285,505,215	173,235,505,215

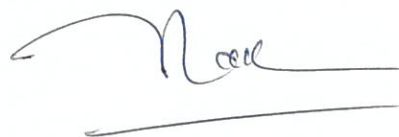
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 07 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU



LÊ THỊ THANH THANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN ANH NAM

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN NAM TIẾN

145 - 147 Nguyễn Tất Thành, P.13, Q.4, TPHCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ Phần Logistics Vinalink được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 064162 ngày 31 tháng 07 năm 1999, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 09 tháng 09 năm 2015 theo mã số doanh nghiệp 0301776205 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Công ty chính thức được niêm yết giao dịch chứng khoán trên Trung tâm giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 90/QĐ-SGDHCM ngày 10 tháng 08 năm 2009 do Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Tổng vốn điều lệ của Công ty là: 90,000,000,000 VNĐ

Trụ sở chính công ty hiện đặt tại: 145 - 147 Nguyễn Tất Thành, P.13, Q.4, Tp.Hồ Chí Minh.

Các đơn vị trực thuộc gồm:

- Chi nhánh tại Hà Nội được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0113000049 ngày 29 tháng 12 năm 2000. Sau đó, Giấy chứng nhận này được thay đổi bằng Giấy chứng nhận Đăng ký hoạt động chi nhánh số 0301776205-001 ngày 13 tháng 06 năm 2014 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 0213005696 ngày 22 tháng 09 năm 2009. Sau đó, Giấy chứng nhận này được thay đổi bằng Giấy chứng nhận Đăng ký hoạt động chi nhánh số 0301776205-002 ngày 30 tháng 05 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

Kinh doanh kho bảo quản hàng hóa, vận tải hàng hóa;

Kinh doanh các dịch vụ giao nhận vận tải, kho, gom hàng xuất nhập khẩu, dịch vụ thủ tục hải quan và các dịch vụ khác như tái chế, bao bì, mua bảo hiểm, giám định, kiểm kiện;

Đại lý tàu biển, đại lý lưu cước, quản lý vỏ container cho các hãng tàu;

Đại lý giao nhận cho các hãng giao nhận vận tải nước ngoài;

Kinh doanh xuất nhập khẩu, nhận ủy thác xuất nhập khẩu hàng hóa theo quy định của pháp luật;

Đại lý bán vé máy bay, đại lý vận chuyển hàng hóa;

Kinh doanh vận tải đa phương thức;

Đại lý vận tải hàng hóa hàng không, gửi hàng;

4. Tổng số Công nhân viên Công ty: 350 người

5. Thành viên Hội Đồng Quản trị

Họ tên

Chức vụ

Ông Vũ Thế Đức

Chủ tịch HĐQT

Ông Nguyễn Nam Tiến

Phó Chủ tịch HĐQT

Bà Trần Thị Bình

Thành viên HĐQT

Ông Trương Minh Long

Thành viên HĐQT

Ông Đinh Quang Ngọc

Thành viên HĐQT

6. Thành viên Ban Giám Đốc

Họ tên

Ông Nguyễn Nam Tiến

Ông Đinh Quang Ngọc

Chức vụ

Tổng Giám Đốc

Phó Tổng Giám Đốc

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 (VNĐ) 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 chứng từ ghi sổ.

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 - 25	năm
Máy móc, thiết bị	05 - 08	năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 11	năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08	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 20%.

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	30/06/17	01/01/17
1.1 Tiền	40,763,521,386	66,030,193,942
Tiền mặt	2,098,834,181	6,642,212,169
Tiền gửi ngân hàng	38,664,687,205	59,387,981,773
1.2 Các khoản tương đương tiền	68,145,096,632	61,134,522,675
- Tiền gửi kỳ hạn 3 tháng	68,145,096,632	61,134,522,675
2. Các khoản phải thu ngắn hạn	30/06/17	01/01/17
2.1 Phải thu khách hàng ngắn hạn	127,685,397,033	117,126,414,831
- Công nợ đại lý nước ngoài	42,563,756,217	29,972,289,132
- Công nợ Khối Đường biển	4,127,759,723	2,400,713,754
- Công nợ Khối Hàng không	6,639,000,566	7,146,655,772
- Công nợ Khối Logistics	5,455,618,152	6,343,854,741
- Công nợ Khối Sales & Marketing	12,720,415,685	13,648,504,420

Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

- Công nợ chi nhánh Hà Nội						50,398,401,506	52,680,807,319
- Công nợ chi nhánh Hải Phòng						974,677,828	657,174,351
- Các khoản khác						4,805,767,356	4,276,415,342
2.2 Phải thu ngắn hạn khác						11,327,891,736	3,019,544,647
- Tạm ứng						9,973,026,600	2,145,233,587
- Các khoản khác						1,354,865,136	874,311,060
3. Các khoản phải thu dài hạn						30/06/17	01/01/17
3.1 Trả trước người bán dài hạn						7,973,352,207	7,973,352,207
- Khoản ứng trước cho KCN Phú An Thạnh - Long An để đặt cọc thuê đất						4,886,352,207	4,886,352,207
- Khoản ứng trước cho Cty Hiệp Phước Khánh để thực hiện d/vụ chuyển nhượng quyền sử dụng đất						3,087,000,000	3,087,000,000
3.2 Phải thu dài hạn khác						8,598,356,277	8,565,356,277
- Giá trị các khoản đầu tư vào 127.132 m2 đất ở Nhơn Trạch - Đồng Nai						7,579,870,277	7,579,870,277
- Các khoản ký quỹ						1,018,486,000	985,486,000
4. Tài sản cố định							
4.1 Tài sản cố định Hữu hình							
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tài sản khác		Cộng
	8,052,973,806	1,668,890,673	28,257,252,473	980,837,610			38,959,954,562
- Tăng trong năm		-	-	-	-		-
- Giảm khác		-	-	-	-		-
Số dư cuối quý	8,052,973,806	1,668,890,673	28,257,252,473	980,837,610	-		38,959,954,562
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	7,387,828,494	1,405,226,096	17,664,412,344	938,094,285			27,395,561,219
- Khấu hao trong năm	43,379,046	68,782,050	1,437,680,156	17,770,002			1,567,611,254
- Giảm khác		-	-	-	-		-
Số dư cuối quý	7,431,207,540	1,474,008,146	19,102,092,500	955,864,287	-		28,963,172,473
Giá trị còn lại							
Số dư đầu năm	665,145,312	263,664,577	10,592,840,129	42,743,325	-		11,564,393,343
Số dư cuối năm	621,766,266	194,882,527	9,155,159,973	24,973,323			9,996,782,089
* 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: 11.997.046.523 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. Các khoản đầu tư tài chính						30/06/17	01/01/17
5.1 Đầu tư vào công ty con						526,750,000	526,750,000
Tên công ty con							
- Công ty Logistics Vinalink (Cambodia)						526,750,000	526,750,000

Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

5.2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	38,159,170,802	38,159,170,802
Tên công ty liên kết, liên doanh		
- Công ty Vinatrans Đà Nẵng	4,392,000,000	4,392,000,000
- Công ty liên doanh LCM	1,927,800,000	1,927,800,000
- Công ty liên doanh F.C	3,680,051,500	3,680,051,500
- Công ty liên doanh RCL	2,130,300,000	2,130,300,000
- Công ty liên doanh Konoike	4,908,430,302	4,908,430,302
- Công ty CP Logistics Kim Thành	19,120,589,000	19,120,589,000
- Công ty CP Vận Chuyển Vinalink	2,000,000,000	2,000,000,000
5.3 Đầu tư dài hạn khác	726,150,000	726,150,000
Tên công ty đầu tư dài hạn		
- Công ty V_truck	726,150,000	726,150,000
6. Nợ ngắn hạn	30/06/17	01/01/17
6.1 Phải trả người bán ngắn hạn	47,502,805,812	48,086,365,728
- Công nợ phải trả khách hàng của HCM	22,371,419,723	23,002,974,775
- Công nợ phải trả khách hàng của CN Hà Nội	24,018,152,956	24,455,259,506
- Công nợ phải trả khách hàng của CN Hải Phòng	1,113,233,133	628,131,447
7. Nợ dài hạn	30/06/17	01/01/17
7.1 Doanh thu nhận trước dài hạn	27,250,000,000	29,500,000,000
Doanh thu cho thuê kho bãi nhận trước theo hợp đồng số 2391/HĐHT.12 ngày 14 tháng 11 năm 2014	27,250,000,000	29,500,000,000
7.2 Phải trả dài hạn khác	46,229,567,000	39,228,367,000
- Tiền đền bù di dời (ứng trước)*	32,800,000,000	32,800,000,000
- Nhận tiền ứng chuyển nhượng QSD đất Nhơn Trạch	13,100,000,000	6,100,000,000
- Các khoản khác	329,567,000	328,367,000

(* Là khoản tiền tạm ứng 80% tổng giá trị đền bù di dời phục vụ dự án chuyển đổi công năng và khai thác kho bãi khu vực 145-147 Nguyễn Tất Thành mà Công ty Cổ Phần Đường Khánh Hội phải trả Công ty Cổ Phần Logistics Vinalink theo hợp đồng nguyên tắc số 2392/HĐĐB.14 ngày 14 tháng 11 năm 2014

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

	Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Tổng Doanh Thu	202,088,917,573	170,814,352,515
+ Doanh thu Khối Đường biển	20,275,168,182	19,712,045,934
+ Doanh thu Khối Hàng không	45,688,446,609	38,358,625,054
+ Doanh thu Khối Logistics	42,282,415,255	29,260,769,621
+ Doanh thu CN Hà Nội	80,138,799,703	68,690,388,181
+ Doanh thu CN Hải Phòng	13,704,087,824	14,792,523,725
2. Giá vốn hàng bán	193,580,800,153	160,993,111,147
+ Giá vốn Khối Đường biển	19,240,474,978	17,259,279,452
+ Giá vốn Khối Hàng không	41,690,498,860	33,845,917,579
+ Giá vốn Khối Logistics	39,385,833,450	27,039,042,629
+ Giá vốn CN Hà Nội	79,607,678,943	68,042,662,444
+ Giá vốn CN Hải Phòng	13,656,313,922	14,806,209,043

3. Doanh thu hoạt động tài chính	1,728,935,288	9,749,375,531
Chênh lệch tỷ giá	542,946,568	777,941,072
Cổ tức, lợi nhuận được chia	439,071,289	7,982,334,082
Lãi ngân hàng, cho vay	746,917,431	989,100,377

VII. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN

- Bản chất các giao dịch quan trọng và giá trị giao dịch trong năm như sau:

	Năm nay	Năm trước
Cung cấp dịch vụ	822,503,914	3,863,040,840
Sử dụng dịch vụ	2,432,256,159	1,196,215,379
Góp vốn	-	900,000,000

- Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Thu nhập của Ban Giám đốc:

	Năm nay	Năm trước
Thù lao Hội đồng quản trị	334,000,000	367,500,000
Thù lao Ban kiểm soát	75,000,000	93,000,000
Thu nhập của Ban Giám đốc	1,166,255,942	1,348,946,931
Tổng cộng	1,575,255,942	1,809,446,931

VIII. GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH KQKD GIỮA QUÝ 2/2017 VÀ QUÝ 2/2016

Theo báo cáo tài chính riêng quý 2/2017, lợi nhuận giảm so với quý 2/2016 chủ yếu là do lợi nhuận được chia từ các công ty liên doanh liên kết giảm. Ngoài ra cạnh tranh giữa các doanh nghiệp logistics ngày càng tăng nên chênh lệch giữa giá bán và giá mua giảm làm giảm lợi nhuận gộp. Chi tiết như sau:

NỘI DUNG	QUÝ 2		Chênh lệch	Tỷ lệ
	2017	2016		
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	202,088,917,573	170,814,352,515	31,274,565,058	118.31%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	8,508,117,420	9,821,241,368	(1,313,123,948)	86.63%
Chi phí quản lý	3,025,033,590	3,192,781,754	(167,748,164)	94.75%
Lợi nhuận tài chính	1,350,336,993	8,812,827,076	(7,462,490,083)	15.32%
Lợi nhuận trước thuế TNDN	6,810,081,140	15,440,653,628	(8,630,572,488)	44.10%
Lợi nhuận sau thuế TNDN	5,525,458,781	14,190,653,628	(8,665,194,847)	38.94%

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 07 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





LÊ THỊ THANH THANH

NGUYỄN ANH NAM

NGUYỄN ANH NAM TIỀN