



CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Address : 74, Nguyen Du Str., Hanoi, Vietnam. Cable: VIETFRACHT HANOI;

Tel 84.4.8263979 – 9422375; Fax : 84.4.9423679

Email: vfhan@vietfracht.com.vn; Website: www.vietfracht.com.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2017

Nơi nhận báo cáo:

1. Ủy Ban Chứng khoán nhà nước
2. Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.
3. Hội đồng quản trị Công ty.
4. Ban kiểm soát.
5. Cục Thuế Hà Nội.

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

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý 2 năm tài chính 2017

Mẫu số: B01-DN/HN

(Ban hành theo Thông tư 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		91,347,280,108	116,537,831,289
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		17,928,300,740	39,949,507,794
1. Tiền	111	V.1	13,164,300,740	22,371,987,794
2. Các khoản tương đương tiền	112		4,764,000,000	17,577,520,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		7,300,000,000	6,000,000,000
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	7,300,000,000	6,000,000,000
III. Các khoản phải thu	130		53,856,394,084	55,121,789,841
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	10,784,339,218	28,490,819,455
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	28,110,062,269	17,977,802,974
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	16,274,149,269	9,750,874,084
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,312,156,672)	(1,097,706,672)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		3,980,033,765	6,704,774,493
1. Hàng tồn kho	141	V.4	3,980,033,765	6,704,774,493
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8,282,551,519	8,761,759,161
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	1,521,181,035	2,960,299,864
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6,475,190,817	5,552,713,637
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		286,179,667	248,745,660
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		407,863,288,621	386,316,692,547
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		840,251,000	1,054,651,000
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		840,251,000	1,054,651,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		278,649,630,881	323,246,713,232
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	273,856,542,876	313,103,215,315

- Nguyên giá	222		645,937,540,587	668,459,032,428
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(372,080,997,711)	(355,355,817,113)
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	4,793,088,005	10,143,497,917
- Nguyên giá	228		4,871,088,000	10,211,097,914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(77,999,995)	(67,599,997)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	20,364,329,050	0
- Nguyên giá	231		27,861,501,755	
- Giá trị hao mòn	232		(7,497,172,705)	
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		4,419,190,906	4,381,562,179
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	4,419,190,906	4,381,562,179
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	80,852,829,192	35,519,001,001
1. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		24,419,896,772	27,053,286,681
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		56,432,932,420	8,465,714,320
3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		22,737,057,592	22,114,765,135
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	22,737,057,592	22,114,765,135
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			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		499,210,568,729	502,854,523,836

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		232,967,065,686	260,993,841,000
I. Nợ ngắn hạn	310		128,558,187,605	130,676,319,288
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	39,423,240,294	37,644,460,676
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	43,761,038	231,372,009
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	6,625,416,730	6,609,918,681
4. Phải trả người lao động	314		3,647,034,328	4,139,353,068
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	3,858,132,184	4,177,003,448
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	411,735,672	397,208,146
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	5,870,330,528	6,270,672,300
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	68,522,622,845	71,022,316,974
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.24	0	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		155,913,986	184,013,986
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		104,408,878,081	130,317,521,712
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		321,453,184	
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		5,953,066,525	5,874,828,086
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	98,134,358,372	124,442,693,626
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		266,243,503,043	241,860,682,836
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.10	266,243,503,043	241,860,682,836
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	34,328,039,897	34,328,022,565
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		76,533,660,850	52,230,576,940
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1,971,373,048	1,891,654,083
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		499,210,568,729	502,854,523,836

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Trần Bình Phú

Lương Thị Hà

Đào Nguyên Đặng

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	48,630,777,719	69,342,288,418	107,348,568,960	131,450,524,676
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	48,630,777,719	69,342,288,418	107,348,568,960	131,450,524,676
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	53,436,552,068	67,113,813,608	114,756,623,392	129,464,225,294
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ: (20 = 10-11)	20		(4,805,774,349)	2,228,474,810	(7,408,054,432)	1,986,299,382
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.1	4,405,308,431	5,785,568,986	50,355,704,967	14,600,956,122
7. Chi phí tài chính	22	VI.3	1,478,815,994	2,464,248,080	3,471,051,398	5,405,497,487
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,818,122,790	2,444,104,747	3,744,629,854	4,861,992,995
14. Phần lãi/lỗ trong Công ty liên kết (*)	24		1,952,085,850	1,365,830,313	1,855,113,136	(2,935,009,287)
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4,200,803,059	5,516,977,148	19,585,318,449	11,023,092,366
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21-22) + 24 - (25+26)	30		(4,127,999,121)	1,398,648,881	21,746,393,824	(2,776,343,636)
11. Thu nhập khác	31	VI.4	150,873,518	1,455,758,729	150,896,847	1,460,196,047
12. Chi phí khác	32	VI.5	51,396,422	13,011,376	102,695,161	21,883,079
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		99,477,096	1,442,747,353	48,201,686	1,438,312,968
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50		(4,028,522,025)	2,841,396,234	21,794,595,510	(1,338,030,668)
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		282,315,031	332,810,807	458,333,724	576,733,493
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	VI.6	(4,310,837,056)	2,508,585,427	21,336,261,786	(1,914,764,161)
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	61		59,930,331	454,096,378	99,420,161	-2,680,872,686
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ (62=60-61)	62		(4,370,767,387)	2,054,489,049	21,236,841,625	766,108,525
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(291)	137	1,416	51
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				0	

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 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 THUÊ TÀU
 Địa chỉ: 74 Nguyễn Du, Hà Nội
 Tel: 043.8228915, Fax: 043.9423679

Báo cáo tài chính hợp nhất
 Quý 2 năm tài chính 2017
 Mẫu số B-03d

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT - PPGT - QUÝ 2 NĂM 2017

Đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm trước
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Lợi nhuận trước thuế	01		21,794,595,510	(1,338,030,668)
2	Điều chỉnh cho các khoản			0	
	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		23,960,697,910	24,137,647,772
	- Các khoản dự phòng	03		(22,277,830)	691,129,744
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(175,615,605)	62,308,892
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(52,445,360,290)	(12,560,769,299)
	- Chi phí lãi vay	06		3,744,629,854	4,861,992,995
	- Các khoản điều chỉnh khác	07		(447,153,979)	
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn	08		(3,590,484,430)	15,854,279,436
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		1,337,890,875	(14,917,320,931)
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		2,724,740,728	(7,429,365,113)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(726,659,588)	(5,558,735,914)
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		746,542,295	(4,359,466,356)
	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	
	- Tiền lãi vay đã trả	14		(3,744,629,854)	(5,014,014,718)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(344,410,686)	(535,847,876)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		54,428,256,170	
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(8,691,335,025)	(182,397,000)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		42,139,910,485	(22,142,868,472)
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			(247,639,709)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22		0	
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(7,300,000,000)	(4,000,000,000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị	24		6,000,000,000	
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(49,950,000,000)	

TT	Chỉ tiêu	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm trước
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1,982,781,900	
7	Tiền thu lãi cho vay và cổ tức lợi nhuận được chia	27		12,650,526,634	12,560,769,299
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động ĐT	30		(36,616,691,466)	8,313,129,590
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		0	
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		0	154,649,270
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(28,625,926,004)	(34,165,343,791)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(190,118,423)	
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(28,816,044,427)	(34,010,694,521)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(23,292,825,408)	(47,840,433,403)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		41,224,267,819	93,375,903,471
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(3,141,671)	102,143,065
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		17,928,300,740	45,637,613,133

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

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 hợp ni
Quý 2 năm tài chính 2017
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 2 NĂM 2017

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 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

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 TNHH 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	146,159,416	207,767,577
- Tiền gửi ngân hàng	13,018,141,324	25,830,563,792
- Tiền đang chuyển	0	0
- Các khoản tương đương tiền	4,764,000,000	5,264,000,000
Cộng	17,928,300,740	31,302,331,369
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	7,300,000,000	6,000,000,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	7,300,000,000	6,000,000,000
3. Các khoản phải thu ngắn hạn		
- Phải thu khách hàng	10,784,339,218	9,058,791,225
- Trả trước cho người bán	28,110,062,269	26,519,300,320
- 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	16,274,149,269	13,836,666,564
+ Tạm ứng	1,964,446,122	2,023,500,397
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
+ Phải thu khác	14,309,703,147	11,813,166,167
- Dự phòng phải thu khó đòi	(1,312,156,672)	(1,097,706,672)
- Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác		
Cộng	53,856,394,084	48,317,051,433
...		
4. Hàng tồn kho		
-Hàng đang đi trên đường		
-Nguyên liệu, vật liệu	3,980,033,765	4,532,509,573
-Công cụ, dụng cụ		
Cộng	3,980,033,765	4,532,509,573
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	840,251,000	820,651,000
- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		
- Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn		
Cộng	840,251,000	820,651,000
6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Dự án Kho bãi Quảng Ninh	4,139,671,998	4,139,671,998
Dự án khác	279,518,908	279,518,908
Cộng	4,419,190,906	4,419,190,906



7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:						
Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá, TSCĐ hữu hình Số dư đầu kỳ 01/04/2017	40,279,286,046	767,223,746	603,340,691,295	1,447,482,357	102,857,143	645,937,540,587
- 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)						
Số dư đến 30/06/2017	40,279,286,046	767,223,746	603,340,691,295	1,447,482,357	102,857,143	645,937,540,587
Giá trị hao mòn lũy kế Số dư đầu kỳ 01/04/2017	19,466,090,036	758,292,065	338,656,439,421	1,234,958,259	102,857,143	360,218,636,924
- Khấu hao trong kỳ	526,983,609	2,713,508	11,292,812,433	39,851,237		11,862,360,787
- Phân loại lại						0
- Giảm khác (phân loại sang BĐSĐT)						
Số dư đến 30/06/2017	19,993,073,645	761,005,573	349,949,251,854	1,274,809,496	102,857,143	372,080,997,711
GTCL của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu kỳ	20,813,196,010	8,931,681	264,684,251,874	212,524,098	0	285,718,903,663
- Tại ngày cuối kỳ	20,286,212,401	6,218,173	253,391,439,441	172,672,861	0	273,856,542,876
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	
Nguyên giá, TSCĐ thuê TC Số dư đầu năm						
- Mua trong năm						
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						

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
A								
Tại ngày 01/1/2016	150,000,000,000	135,401,760	0	3,410,429,248	0	0	35,441,648,822	70,325,081,300
- Tăng trong kỳ								(2,680,872,686)
<i>Lợi nhuận sau thuế</i>								(2,680,872,686)
<i>Tăng khác</i>								
- Giảm trong kỳ								
<i>Trích lập các quỹ</i>								
<i>Chia cổ tức:</i>								
<i>Chi khác:</i>								
Tại ngày 30/6/2016	150,000,000,000	135,401,760	0	3,410,429,248	0	0	35,441,648,822	67,644,208,614
Tại ngày đầu kỳ 01/01/2017	150,000,000,000	0		3,410,429,248	0	0	34,328,022,565	52,230,576,940
- Tăng trong kỳ				0			17,332	24,303,083,910
<i>Lợi nhuận sau thuế</i>								24,303,083,910
<i>Tăng khác</i>								
<i>Trích lập các quỹ</i>								
<i>Giảm đầu tư liên doanh, liên kết</i>								
<i>Giảm khác:</i>								
Số dư đến 30/06/2017	150,000,000,000	0		3,410,429,248	0	0	34,328,039,897	76,533,660,850

10.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
	Kỳ này	Kỳ trước
	Tổng số	Tổng số
	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần thường
	Vốn cổ phần ưu đãi	Vốn cổ phần ưu đãi
	11,850,000,000	11,850,000,000
	138,150,000,000	138,150,000,000
	150,000,000,000	150,000,000,000

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

* 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
<ul style="list-style-type: none"> - Vốn đầu tư của chủ sở hữu + Vốn góp đầu năm + Vốn góp tăng trong năm + Vốn góp giảm trong năm + Vốn góp cuối năm - Cổ tức, lợi nhuận đã chia 	<p style="text-align: center;">150,000,000,000</p> <p style="text-align: center;">150,000,000,000</p>	<p style="text-align: center;">150,000,000,000</p> <p style="text-align: center;">150,000,000,000</p>
<p>10.4 Cổ tức</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 ... 		
<p>10.5 Cổ phiếu</p> <ul style="list-style-type: none"> - Số lượng cổ phiếu được phép phát hành - Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ + Cổ phiếu thường + Cổ phiếu ưu đãi - Số lượng cổ phiếu được mua lại + Cổ phiếu của cổ đông nhà nước: + Cổ phiếu của cổ đông cá nhân - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành + Cổ phiếu thường + Cổ phiếu ưu đãi 	<p style="text-align: center;">15,000,000</p> <p style="text-align: center;">15,000,000</p> <p style="text-align: center;">1,185,000</p> <p style="text-align: center;">13,815,000</p> <p style="text-align: center;">15,000,000</p>	<p style="text-align: center;">15,000,000</p> <p style="text-align: center;">15,000,000</p> <p style="text-align: center;">1,185,000</p> <p style="text-align: center;">13,815,000</p> <p style="text-align: center;">15,000,000</p>

* *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 cho thuê			
Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa vật kiến trúc	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	5,340,009,914	22,521,491,841	27,861,501,755
- Mua trong năm			0
Tăng do điều chỉnh từ TSCĐ hữu hình sang BĐS Đầu tư			0
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
Số dư cuối kỳ	5,340,009,914	22,521,491,841	27,861,501,755
Giá trị hao mòn lũy kế			0
Số dư đầu kỳ		7,271,177,341	7,271,177,341
- Khấu hao trong năm		225,995,364	225,995,364
BDS Đầu tư			0
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
Số dư cuối kỳ	0	7,497,172,705	7,497,172,705

12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Giá gốc các khoản đầu tư	6,479,069,200	6,479,069,200
Công ty TNHH Hankyu- Hanshin Express VN	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	2,626,500,000
Công ty TNHH Heung-A Shipping VN	1,440,000,000	1,440,000,000
Công ty CP Unithai Maruzen Logistics VN	480,000,000	480,000,000
Lãi lỗ trong Công ty LDLK	17,940,827,572	8,083,043,441
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	56,432,932,420	56,432,932,420
Công ty CP DV hàng hóa Nội Bài	1,982,932,420	1,982,932,420
Công ty CP ICD Tân Cảng	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
Cộng	80,852,829,192	70,995,045,061

13. Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Chi phí trả trước ngắn hạn	1,521,181,035	2,932,568,002
Chi phí trả trước dài hạn	22,737,057,592	20,525,381,170
14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
15. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước		
- Phải trả người bán	39,423,240,294	37,129,319,669
- Người mua trả tiền trước	43,761,038	112,415,231
Cộng	39,467,001,332	37,241,734,900
16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
16.1. Thuế phải nộp nhà nước	6,625,416,730	6,663,618,345

- Thuế GTGT	574,094,398	433,942,052
- Thuế thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	259,688,864	174,965,768
- Thuế tài nguyên		
- Thuế thu nhập cá nhân	461,121,474	458,931,974
- Tiền đất, tiền thuế đất	4,274,732	260,596,983
- Các loại thuế khác	5,326,237,262	5,335,181,568
16.2. Các khoản phải nộp khác		
- Các khoản phí, lệ phí		
- Các khoản phải nộp khác		
Cộng	6,625,416,730	6,663,618,345

17. Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Chi phí phải trả	3,858,132,184	4,875,679,075
Cộng	3,858,132,184	4,875,679,075
18. Các khoản phải nộp khác	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Tài sản thừa chờ xử lý	214,301,842	253,939,491
- BHYT, BHXH, BHTN	182,472,085	193,153,905
- Kinh phí công đoàn		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		1,046,760,910
- Phải trả các hãng tàu		
- Chuyển số dư của MOL về Công ty	1,371,639,899	1,371,639,899
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4,101,916,702	3,087,748,644
Cộng	5,870,330,528	5,953,242,849
18.1 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	411,735,672	506,656,757
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)	31,487,921,893	25,813,753,023
2. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Thăng Long)	16,131,223,269	16,140,074,905
3. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	20,903,477,681	23,457,141,711
Cộng	68,522,622,843	65,410,969,639
20. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		
1. Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Hồ Chí Minh (tàu VF-Glory)		8,560,567,910
2. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Thăng Long)	40,328,057,261	44,378,566,352
3. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	57,806,301,111	60,556,559,929
Cộng	98,134,358,372	113,495,694,191
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)	392,132.95	84,753.14
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	01/4/2017 - 30/6/2017	01/4/2016 - 30/6/2016
1.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Tổng doanh thu	48,630,777,719	69,342,288,418
+ Doanh thu bán hàng		
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	48,630,777,719	69,342,288,418
- Các khoản giảm trừ		
- Doanh thu thuần	48,630,777,719	69,342,288,418
Trong đó		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa		
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		

1.2 Doanh thu hoạt động tài chính	01/4/2017 - 30/6/2017	01/4/2016 - 30/6/2016
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4,405,308,431	5,785,568,986
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	251,496,171	299,322,212
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	3,923,040,000	5,356,292,981
- Lãi chuyển nhượng vốn		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	230,492,260	129,953,793
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	300,000	

2. Giá vốn hàng bán	01/4/2017 - 30/6/2017	01/4/2016 - 30/6/2016
- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp		
- Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	53,436,552,068	67,113,813,608
Cộng	53,436,552,068	67,113,813,608

3. Chi phí tài chính	01/4/2017 - 30/6/2017	01/4/2016 - 30/6/2016
- Chi phí hoạt động tài chính	1,478,815,994	2,464,248,080
Trong đó:		
- Lãi tiền vay	1,818,122,790	2,444,104,747
- Chênh lệch tỷ giá	79,306,695	20,143,333
- Chi phí tài chính khác	(418,613,491)	

	01/4/2017 - 30/6/2017	01/4/2016 - 30/06/2016
4.Thu nhập khác		
Thanh lý, chuyển nhượng tài sản cố định		
Tiền bồi thường bảo hiểm, hợp đồng kinh tế		
Các khoản khác	150,873,518	1,455,758,729
Cộng	150,873,518	1,455,758,729
5 Chi phí khác		
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý, chuyển nhượng		
Chi phí chuyển nhượng tài sản		
Các chi phí khác	51,396,422	13,011,376
Cộng	51,396,422	13,011,376
6. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ		
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(4,028,522,025)	2,841,396,234
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	282,315,031	332,810,807
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(4,310,837,056)	2,508,585,427
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	59,930,331	454,096,378
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(4,370,767,387)	2,054,489,049

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 2 năm 2017 là: (4,370,767,387)
- Lợi nhuận kế toán sau thuế của công ty mẹ Quý 2 năm 2016 là: 2,054,489,049

3. Những thông tin khác ./.

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Lương Thị Hà

Đào Nguyên Đăng

Trần Bình Phú

