

Đơn vị: CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Báo cáo tài chính  
Quý 1 năm tài chính 2018

Địa chỉ: 74 Nguyễn Du, Hà Nội

Tel: 0243.8228915, 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>115,109,657,042</b>	<b>97,687,438,147</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>23,881,269,502</b>	<b>10,178,300,710</b>
1. Tiền	111	V.1	23,881,269,502	10,178,300,710
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>0</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			
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>72,427,590,378</b>	<b>77,416,159,998</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	8,365,066,657	9,641,076,639
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	4,586,052,471	5,082,719,891
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		34,500,000,000	40,000,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	26,342,466,222	24,058,358,440
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,365,994,972)	(1,365,994,972)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>6,801,157,509</b>	<b>3,137,308,413</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.4	6,801,157,509	3,137,308,413
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>11,999,639,653</b>	<b>6,955,669,026</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	7,715,366,123	4,420,892,075
2. Thuê GTGT được khấu trừ	152		4,043,331,239	2,293,834,660
3. Thuê và các khoản phải thu nhà nước	153		240,942,291	240,942,291
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>342,784,732,419</b>	<b>353,057,225,975</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>598,351,000</b>	<b>825,001,000</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		598,351,000	825,001,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>245,913,516,275</b>	<b>257,691,135,673</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	238,450,185,018	250,220,104,418
- Nguyên giá	222		646,763,665,780	646,763,665,780
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(408,313,480,762)	(396,543,561,362)

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	7,463,331,257	7,471,031,255
- Nguyên giá	228		7,561,097,914	7,561,097,914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(97,766,657)	(90,066,659)
<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>0</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		
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.12	<b>84,997,670,564</b>	<b>85,559,407,995</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	3,852,569,200
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		54,450,000,000	54,450,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(904,898,636)	(343,161,205)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>11,275,194,580</b>	<b>8,981,681,307</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	11,275,194,580	8,981,681,307
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>457,894,389,461</b>	<b>450,744,664,122</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>205,350,765,467</b>	<b>197,033,539,710</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>127,140,333,483</b>	<b>110,747,025,028</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	15,743,439,396	11,481,285,495
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	57,394,969	104,918,180
3. Thuê và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	6,520,258,154	6,137,634,923
4. Phải trả người lao động	314		4,516,895,504	5,690,190,686
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	4,818,456,522	5,782,018,974
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	8,645,342,918	1,084,664,951
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	18,926,151,265	18,982,604,933
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		67,890,462,864	61,461,774,995
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>78,210,431,984</b>	<b>86,286,514,682</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			

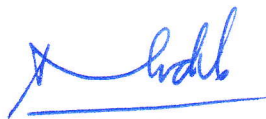
7. Phải trả dài hạn khác	337		6,495,747,968	5,990,318,069
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	71,714,684,016	80,296,196,613
9. Trái phiếu chuyên đổi	339	V.21		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	V.22		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.23		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.24		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>252,543,623,994</b>	<b>253,711,124,412</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.10</b>	<b>252,543,623,994</b>	<b>253,711,124,412</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 chuyên 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		66,119,362,821	67,286,863,239
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		67,286,863,239	28,445,870,628
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	V.10	(1,167,500,418)	38,840,992,611
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>457,894,389,461</b>	<b>450,744,664,122</b>

Hà Nội, ngày 20 tháng 4 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


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: 0243.8228915, Fax: 0243.9423679

Báo cáo tài chính  
 Quý 1 năm tài chính 2018  
 Mẫu số B02-DN

**DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 1 NĂM 2018**

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã chi tiêu	TM	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1 (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1 (Năm trước)
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	48,085,557,476	56,515,472,203	48,085,557,476	56,515,472,203
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	0	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>48,085,557,476</b>	<b>56,515,472,203</b>	<b>48,085,557,476</b>	<b>56,515,472,203</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	44,858,948,800	60,415,392,320	44,858,948,800	60,415,392,320
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ:(20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>3,226,608,676</b>	<b>(3,899,920,117)</b>	<b>3,226,608,676</b>	<b>(3,899,920,117)</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.1	762,569,516	54,209,807,619	762,569,516	54,209,807,619
7. Chi phí tài chính	22	VI.3	2,515,396,947	2,118,638,982	2,515,396,947	2,118,638,982
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,422,962,405	1,926,507,064	1,422,962,405	1,926,507,064
8. Chi phí bán hàng	25		0	0	0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2,673,649,688	14,924,131,558	2,673,649,688	14,924,131,558
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30= 20 +(21-22)-(24+25)</b>	<b>30</b>		<b>(1,199,868,443)</b>	<b>33,267,116,962</b>	<b>(1,199,868,443)</b>	<b>33,267,116,962</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.4	150,078,878	23,329	150,078,878	23,329
12. Chi phí khác	32	VI.5	117,710,853	51,298,739	117,710,853	51,298,739
<b>13. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>32,368,025</b>	<b>(51,275,410)</b>	<b>32,368,025</b>	<b>(51,275,410)</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(1,167,500,418)</b>	<b>33,215,841,552</b>	<b>(1,167,500,418)</b>	<b>33,215,841,552</b>
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		0	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>(1,167,500,418)</b>	<b>33,215,841,552</b>	<b>(1,167,500,418)</b>	<b>33,215,841,552</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(78)	2,214	(78)	2,214
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					


Hà Nội, ngày 20 tháng 4 năm 2018

Người lập biểu



Lương Thị Hà

Kế toán trưởng



Đào Nguyễn Đăng

Tổng giám đốc



Trần Bình Phú

**DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ 1 NĂM 2018**

Đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1 năm trước
<b>I</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1	Lợi nhuận trước thuế	01		(1,167,500,418)	33,215,841,552
2	Điều chỉnh cho các khoản			0	
	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		11,777,619,398	11,867,141,760
	- Các khoản dự phòng	03		561,737,431	100,403,577
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		521,469,901	(74,375,729)
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(560,514,843)	(53,738,395,653)
	- Chi phí lãi vay	06		1,422,962,405	1,926,507,064
	- Các khoản điều chỉnh khác	07		(162,553,927)	(199,154,020)
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu	08	0	12,393,219,947	(6,902,031,449)
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(6,813,335,940)	6,743,290,224
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3,663,849,096)	2,172,264,920
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		15,055,357,515	(1,278,784,922)
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(5,587,987,321)	1,546,831,750
	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	
	- Tiền lãi vay đã trả	14		(1,422,962,405)	(1,926,507,064)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		4,914,766,884	54,249,057,422
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(4,766,819,980)	(8,513,829,322)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>10,108,389,604</b>	<b>46,090,291,559</b>
<b>II</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			0	
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		0	
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22			

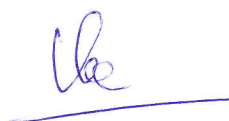
TT	Chỉ tiêu	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1 năm trước
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị	24		5,500,000,000	
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(49,950,000,000)
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			1,982,781,900
7	Tiền thu lãi cho vay và cổ tức lợi nhuận được chia	27		723,068,770	8,448,321,573
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động ĐT</b>	<b>30</b>		<b>6,223,068,770</b>	<b>(39,518,896,527)</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	
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		0	
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(2,625,636,768)	(16,471,375,106)
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>(2,625,636,768)</b>	<b>(16,471,375,106)</b>
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>13,705,821,606</b>	<b>(9,899,980,074)</b>
	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>10,178,300,710</b>	<b>37,410,640,937</b>
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(2,852,814)	(21,956,376)
	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>23,881,269,502</b>	<b>27,488,704,487</b>


Hà Nội, ngày 20 tháng 4 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Trưởng Giám đốc







Lương Thị Hà

Đào Nguyên Đặng

Trần Bình Phú

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU**  
**Địa chỉ:** 74 Nguyễn Du, Hà Nội  
**Tel:** 0243.8228915, **Fax:** 0243.9423679

**Báo cáo tài chính**  
**Quý 1 năm 2018**  
**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 03/01/2018 (đăng ký thay đổi lần 9) 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 chuyên 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 chuyên 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
----------	------------	-----------

<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		
- Tiền mặt	121,865,486	193,121,676
- Tiền gửi ngân hàng	23,759,404,016	9,985,179,034
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>23,881,269,502</b>	<b>10,178,300,710</b>
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	34,500,000,000	40,000,000,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
<b>Cộng</b>	<b>34,500,000,000</b>	<b>40,000,000,000</b>
<b>3. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		
- Phải thu khách hàng	8,365,066,657	9,641,076,639
- Trả trước cho người bán	4,586,052,471	5,082,719,891
- Phải thu nội bộ	0	0
- Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		
- Các khoản phải thu, tài sản ngắn hạn khác	26,342,466,222	24,058,358,440
+ Tạm ứng	1,834,757,939	1,283,862,839
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
+ Phải thu khác	24,507,708,283	22,774,495,601
- Dự phòng phải thu khó đòi	(1,365,994,972)	(1,365,994,972)
- Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác		
<b>Cộng</b>	<b>37,927,590,378</b>	<b>37,416,159,998</b>
...		
<b>4. Hàng tồn kho</b>		
-Hàng đang đi trên đường		
-Nguyên liệu, vật liệu	6,801,157,509	3,137,308,413
-Công cụ, dụng cụ		
-Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		
<b>Cộng</b>	<b>6,801,157,509</b>	<b>3,137,308,413</b>
<b>5. Các khoản phải thu dài hạn</b>		
- Phải thu dài hạn khách hàng		
- Trả trước người bán dài hạn		0
- Phải thu dài hạn khác	598,351,000	825,001,000
- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		
- Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>598,351,000</b>	<b>825,001,000</b>
<b>6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
- Chi phí XDCCB dở dang	0	0
Dự án kho bãi Quảng Ninh	0	
Dự án 74 Nguyễn Du		
Các Dự án khác		



Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhân 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	7,355,097,914	0	0	206,000,000	0	7,561,097,914
<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 - Thanh lý, nhượng bán <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	7,355,097,914	0	0	206,000,000	0	7,561,097,914
	0	0	0	90,066,659	0	90,066,659
	0	0	0	7,699,998	0	7,699,998
	0	0	0	97,766,657	0	97,766,657
	7,355,097,914	0	0	115,933,341	0	7,471,031,255
	7,355,097,914	0	0	108,233,343	0	7,463,331,257





<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>			
<b>Số dư đầu kỳ</b>			0
- Khấu hao trong năm			0
Tăng do điều chỉnh từ TSCĐ hữu hình sang BĐS Đầu tư			
- 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>3,852,569,200</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 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
<b>3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>		<b>54,450,000,000</b>	<b>54,450,000,000</b>
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>85,902,569,200</b>
<b>13. Chi phí trả trước</b>		<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<b>Chi phí trả trước ngắn hạn</b>		<b>7,715,366,123</b>	<b>4,420,892,075</b>
- Chi phí nguyên liệu, CCDC xuất dùng, sửa chữa...		7,715,366,123	4,420,892,075
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>		<b>11,275,194,580</b>	<b>8,981,681,307</b>
- Chi phí sửa chữa TSCĐ, sửa chữa lớn		11,275,194,580	8,981,681,307
<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		15,743,439,396	11,481,285,495
- Người mua trả tiền trước		57,394,969	104,918,180
<b>Cộng</b>		<b>15,800,834,365</b>	<b>11,586,203,675</b>
<b>16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>			
<b>16.1. Thuế phải nộp nhà nước</b>		<b>6,520,258,154</b>	<b>6,137,634,923</b>
- Thuế GTGT		272,170,254	384,069,271
- Thuế thu nhập cá nhân		454,944,618	456,838,390

- Tiền đất, tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác	5,793,143,282	5,296,727,262
<b>16.2. Các khoản phải nộp khác</b>		
- Các khoản phí, lệ phí		
- Các khoản phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>6,520,258,154</b>	<b>6,137,634,923</b>

<b>17. Chi phí phải trả ngắn hạn</b>		
- Chi phí phải trả	4,818,456,522	5,782,018,974
<b>Cộng</b>	<b>4,818,456,522</b>	<b>5,782,018,974</b>
<b>18. Các khoản phải nộp khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>18,926,151,265</b>	<b>18,982,604,933</b>
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- BHYT, BHXH, BHTN	270,772,641	32,856,030
- Kinh phí công đoàn	210,776,735	236,809,520
- 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	17,072,961,990	17,341,299,484
<b>Dài hạn</b>	<b>6,495,747,968</b>	<b>5,990,318,069</b>
Phải trả Cty CP VT Xăng dầu Vipco, lãi tiền nhận vốn góp dự án kho bãi Cái Lân	4,311,722,469	4,230,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,184,025,499	1,760,318,069
<b>Cộng</b>	<b>25,421,899,233</b>	<b>24,972,923,002</b>
<b>18.1. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn</b>	<b>8,645,342,918</b>	<b>1,084,664,951</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)	20,635,615,149	21,322,886,844
2. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Thăng Long)	18,336,146,122	16,102,898,030
3. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	28,918,701,593	24,035,990,120
<b>Cộng</b>	<b>67,890,462,864</b>	<b>61,461,774,995</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)	28,279,208,975	32,205,795,151
3. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	43,435,475,041	48,090,401,462
<b>Cộng</b>	<b>71,714,684,016</b>	<b>80,296,196,613</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>		



	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>26.Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán</b>		
<b>1.Ngoại tệ các loại</b>		
Đô la Mỹ (USD)	721,521.79	316,493.09
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>01/0/2018 - 31/03/2018</b>	<b>01/0/2017 - 31/03/2017</b>
<b>1.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
- <b>Tổng doanh thu</b>	<b>48,085,557,476</b>	<b>56,515,472,203</b>
+ Doanh thu bán hàng		
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	48,085,557,476	56,515,472,203
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>01/0/2018 - 31/03/2018</b>	<b>01/0/2017 - 31/03/2017</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	762,569,516	54,209,807,619
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	723,068,770	172,073,227
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	0
- Lãi chênh lệch tỷ giá	39,500,746	8,276,248,346
- Lãi chuyển nhượng vốn	0	272,257,946
- Doanh thu hoạt động tài chính khác, DT Bán chứng khoán	0	45,489,228,100
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>	<b>01/0/2018 - 31/03/2018</b>	<b>01/0/2017 - 31/03/2017</b>
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	44,858,948,800	60,415,392,320
...		
<b>Cộng</b>	<b>44,858,948,800</b>	<b>60,415,392,320</b>
<b>3. Chi phí tài chính</b>	<b>01/0/2018 - 31/03/2018</b>	<b>01/0/2017 - 31/03/2017</b>
- <b>Chi phí hoạt động tài chính</b>	<b>2,515,396,947</b>	<b>2,118,638,982</b>
Trong đó:		
- <i>Lãi tiền vay</i>	1,422,962,405	1,926,507,064
- <i>Chênh lệch tỷ giá (*)</i>	521,697,111	192,131,918
- <i>Chi phí tài chính khác</i>	570,737,431	
<b>4.Thu nhập khác</b>	<b>01/0/2018 - 31/03/2018</b>	<b>01/0/2017 - 31/03/2017</b>
Thanh lý, chuyển nhượng tài sản cố định	150,070,802	
Tiền bồi thường bảo hiểm, hợp đồng kinh tế	8,076	23,329
Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	<b>150,078,878</b>	<b>23,329</b>
<b>5 Chi phí khác</b>	<b>01/0/2018 - 31/03/2018</b>	<b>01/0/2017 - 31/03/2017</b>
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý, chuyển nhượng		
Chi phí chuyển nhượng tài sản		

TÀI  
KT

Các chi phí khác	117,710,853	51,298,739
<b>Cộng</b>	<b>117,710,853</b>	<b>51,298,739</b>
<b>6. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ</b>	<b>01/0/12018 - 31/03/2018</b>	<b>01/0/12017 - 31/03/2017</b>
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1,167,500,418)	33,215,841,552
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	0	
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	<b>(1,167,500,418)</b>	<b>33,215,841,552</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 kê toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý I năm 2018 là:	(1,167,500,418)
- Lợi nhuận kê toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý I năm 2017 là:	33,215,841,552


### 3. Những thông tin khác ./.

Hà Nội, ngày 20 tháng 4 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Lương Thị Hà

Đào Nguyên Đặng

Trần Bình Phú