



A8 Truong Son St., Tan Binh Dist.  
Hochiminh City - S.R.Vietnam  
Tel: 84.8.8446409  
Fax: 84.8.8488359

# CÔNG TY CỔ PHẦN VINA FREIGHT

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1  
VINA FREIGHT**  
Kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

## MỤC LỤC

---

	<b>Trang</b>
Bảng cân đối kế toán ngày 31 tháng 03 năm 2018	1-2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho quý I/2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2018	3
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho quý I/2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2018	4
Thuyết minh báo cáo tài chính	5-11





CÔNG TY CP VINAFREIGHT

Địa chỉ: A8 Trường Sơn, P2, Q. Tân Bình, HCM

Tel: 84-8-38446409 Fax: 84-8-38488359

Báo cáo tài chính

Quý 1 năm tài chính 2018

Mẫu số B 01a-DN

**DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**


Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>113,749,056,037</b>	<b>117,424,538,047</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>41,092,189,804</b>	<b>46,163,987,616</b>
1. Tiền	111	V.1	28,916,189,804	34,021,987,616
2. Các khoản tương đương tiền	112		12,176,000,000	12,142,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>7,896,000,000</b>	<b>4,815,000,000</b>
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.2.1	7,896,000,000	4,815,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>64,670,882,151</b>	<b>66,382,632,530</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		52,960,856,123	51,696,335,467
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3,674,363,928	1,307,632,103
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.3.1	13,943,366,103	19,285,159,226
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(5,907,704,003)	(5,906,494,266)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>89,984,082</b>	<b>62,917,901</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6	89,984,082	62,917,901
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>247,415,706,868</b>	<b>247,731,817,802</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>945,750,000</b>	<b>101,750,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
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	V.3.2	945,750,000	101,750,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>3,087,146,856</b>	<b>3,263,409,199</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	V.4	<b>2,541,536,780</b>	<b>2,679,438,837</b>
- Nguyên giá	222		9,895,875,710	9,895,875,710
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(7,354,338,930)	(7,216,436,873)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	V.5	<b>545,610,076</b>	<b>583,970,362</b>
- Nguyên giá	228		1,814,011,679	1,814,011,679
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,268,401,603)	(1,230,041,317)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.2.2	<b>242,674,455,806</b>	<b>243,458,343,527</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2.2.1	47,120,408,200	47,120,408,200
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.2.2.2	185,421,500,000	185,421,500,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2.2.3	11,540,435,327	11,540,435,327
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2.2.4	(1,407,887,721)	(624,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>708,354,206</b>	<b>908,315,076</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		708,354,206	908,315,076
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			

025  
ĐƠN  
ĐỒ  
AFI  
4-7



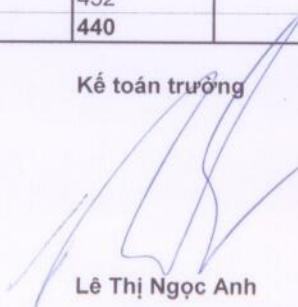
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>361,164,762,905</b>	<b>365,156,355,849</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>138,562,399,321</b>	<b>144,610,825,785</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>138,562,399,321</b>	<b>144,610,825,785</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		12,581,075,305	16,702,542,596
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,678,104,368	670,179,009
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.7	2,865,922,102	2,677,804,653
4. Phải trả người lao động	314		1,521,506,271	7,095,835,564
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.8	12,651,032,296	5,840,423,377
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			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.9	80,567,695,422	92,733,183,027
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		19,620,879,998	12,000,000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		5,076,183,559	6,890,857,559
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</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			
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			
<b>D.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>222,602,363,584</b>	<b>220,545,530,064</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.10.1	<b>222,602,363,584</b>	<b>220,545,530,064</b>
<b>1. Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>411</b>	V.10.2	<b>56,000,000,000</b>	<b>56,000,000,000</b>
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		56,000,000,000	56,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,402,850,000	2,402,850,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415		(155,000,000)	(155,000,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		7,518,000,000	7,518,000,000
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
<b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>421</b>		<b>156,836,513,584</b>	<b>154,779,680,064</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		154,779,680,064	80,716,666,777
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2,056,833,520	74,063,013,287
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>361,164,762,905</b>	<b>365,156,355,849</b>

Người lập biểu



Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Kế toán trưởng



Lê Thị Ngọc Anh

Tp. HCM, ngày 20 tháng 04 năm 2018

Tổng giám đốc



Nguyễn Bích Lân



**CÔNG TY CP VINA FREIGHT**

Địa chỉ: A8 Trường Sơn, P2, Q. Tân Bình, Tp. HCM  
Tel: 84-8-3844 6409 Fax: 84-8-3848 8359

**Báo cáo tài chính**

Quý 1 năm tài chính 2018  
Mẫu số B 01a-DN

**DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	QUY I/2018	QUY I/2017	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2018	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		66,292,495,496	60,974,745,633	66,292,495,496	60,974,745,633
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-		
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	10	VI.1	66,292,495,496	60,974,745,633	66,292,495,496	60,974,745,633
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	59,762,735,842	56,251,548,876	59,762,735,842	56,251,548,876
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)</b>	20		6,529,759,654	4,723,196,757	6,529,759,654	4,723,196,757
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	911,814,175	805,105,506	911,814,175	805,105,506
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1,264,330,453	118,503,807	1,264,330,453	118,503,807
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		157,500,000	-	157,500,000	
8. Chi phí bán hàng	25		-	-		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	3,374,848,778	3,004,488,421	3,374,848,778	3,004,488,421
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (25+26))</b>	30		2,802,394,598	2,405,310,035	2,802,394,598	2,405,310,035
11. Thu nhập khác	31	VI.5	-	-	-	-
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
<b>13. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>	40		-	-	-	-
<b>14. Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế(50=30+40)</b>	50		2,802,394,598	2,405,310,035	2,802,394,598	2,405,310,035
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	745,561,078	611,780,872	745,561,078	611,780,872
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-		
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)</b>	60		2,056,833,520	1,793,529,163	2,056,833,520	1,793,529,163
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-		-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-		0

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. HCM, ngày 20 tháng 04 năm 2018

Tổng giám đốc

Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Lê Thị Ngọc Anh

Nguyễn Bích Lân



**CÔNG TY CP VINAFREIGHT**

Địa chỉ: A8 Trường Sơn, P2, Q. Tân Bình, Tp. HCM  
Tel: 84-8-3844 6409 Fax: 84-8-3848 8359

**Báo cáo tài chính**

Quý 1 năm tài chính 2018

Mẫu số B 01a-DN

**DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ**

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	2,802,394,598	2,405,310,035
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	176,262,343	185,839,269
- Các khoản dự phòng	03	785,097,458	83,423,868
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04	(42,740,995)	9,954,527
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(456,734,591)	(741,648,886)
- Chi phí lãi vay	06	157,500,000	
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>3,421,778,813</b>	<b>1,942,878,813</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	866,540,642	(5,501,575,639)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(11,278,012,758)	11,885,628,295
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	172,894,689	34,205,516
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	225,000,000	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1,656,152,025)	(149,857,394)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1,814,674,000)	(109,230,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(10,062,624,639)</b>	<b>8,102,049,591</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	(817,887,273)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(3,081,000,000)	(4,976,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	12,535,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	
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	456,734,591	741,648,886
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(2,624,265,409)</b>	<b>7,482,761,613</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	7,620,879,998	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>7,620,879,998</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(5,066,010,050)</b>	<b>15,584,811,204</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	46,163,987,616	38,901,060,781
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(5,787,762)	(11,777,934)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>41,092,189,804</b>	<b>54,474,094,051</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. HCM, ngày 20 tháng 04 năm 2018

Tổng giám đốc

  
Nguyễn Trịnh Phương Thảo

  
Lê Thị Ngọc Anh

  
Nguyễn Bích Lâm



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

#### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

##### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần VINAFREIGHT (dưới đây gọi tắt là Công ty) là công ty cổ phần được thành lập theo:

- Quyết định số 0964/2001/QĐ/BTM ngày 10 tháng 09 năm 2001 của Bộ trưởng Bộ Thương mại về việc chuyển Xí nghiệp Dịch Vụ Kho vận thành Công ty Cổ phần Vận Tải Ngoại Thương.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000781 ngày 14 tháng 01 năm 2002 và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động số 0302511219 vào ngày 25 tháng 11 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại A8, Đường Trường Sơn, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 56 tỷ đồng.

Các đơn vị trực thuộc tính đến ngày 31 tháng 03 năm 2018 bao gồm:

- Chi nhánh tại Hà Nội được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh lần đầu số 0113002776 ngày 19 tháng 08 năm 2003 và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0302511219-001 vào ngày 16 tháng 03 năm 2016 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 0203010121 ngày 10 tháng 10 năm 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hải Phòng cấp, và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0302511219-002 vào ngày 22 tháng 10 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hải Phòng cấp.

##### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Giao nhận vận tải quốc tế

##### 3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- Các dịch vụ về vận tải hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Đại lý tàu biển, đại lý lưu cước, đại lý quản lý vỏ container cho các hãng tàu, cung ứng tàu biển;
- Đại lý giao nhận cho các hãng giao nhận vận tải nước ngoài;
- Kinh doanh các dịch vụ về gom hàng lẻ xuất nhập khẩu;
- Kinh doanh kho bảo quản hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Kinh doanh vận tải hàng hóa công cộng;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu trực tiếp và nhận ủy thác xuất nhập khẩu;
- Kinh doanh cho thuê văn phòng làm việc, kho bãi;
- Dịch vụ các thủ tục hải quan và các dịch vụ có liên quan đến giao nhận vận chuyển hàng hóa xuất nhập khẩu: tái chế, bao bì, mua bảo hiểm, kiểm kiện ...;
- Các dịch vụ thương mại;
- Kinh doanh vận tải đa phương thức.

##### 5. Cấu trúc doanh nghiệp

###### 5.1. Danh Sách các công ty con

- Công ty TNHH Dịch vụ hàng không Véc Tơ Quốc tế (Vector Aviation)
- Công ty TNHH Đầu tư phát triển Thương mại Con Đường Việt (Vietway)
- Công ty TNHH Hậu cần Toàn cầu SFS Việt Nam

###### 5.2. Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

- Công ty Cổ phần Dịch vụ Logistics Thăng Long
- Công ty Cổ phần Cảng Mipcc

- Công ty Cổ phần giao nhận vận tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)
- Công ty Cổ phần giao nhận vận tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)
- Công ty TNHH chuyển phát nhanh Expo Vi Na (Expo Vi Na)

**5.3. Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân**

- Kho 196 Tôn Thất Thuyết, Phường 03, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh
- Kho 18A Lưu Trọng Lư, Phường Tân Thuận Đông, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh
- Kho số 4 đường Nguyễn Văn Quý, Phường Phú Thuận, Quận 7, TP Hồ Chí Minh
- Phòng Đại lý hãng tàu PANCON, tầng 02, 236 - 238 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 01, TP HCM

**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 (VND) 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 hình thức Nhật ký chung.

**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 - 15	năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10	năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05	năm
Phần mềm vi tính	03 - 10	năm

**3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**



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	31/03/2018	01/01/2018
	<b>41,092,189,804</b>	<b>46,163,987,616</b>
Tiền mặt	742,133,058	752,741,326
Tiền gửi ngân hàng	28,174,056,746	33,269,246,290
Tương đương tiền	12,176,000,000	12,142,000,000
	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>7,896,000,000</b>	<b>4,815,000,000</b>
<b>2.1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>	<b>7,896,000,000</b>	<b>4,815,000,000</b>
Tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn	7,896,000,000	4,815,000,000
	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>2.2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>242,674,455,795</b>	<b>243,458,343,527</b>
<b>2.2.1. Đầu tư vào công ty con</b>	<b>47,120,408,200</b>	<b>47,120,408,200</b>
Công ty TNHH Dịch Vụ HK Véc Tơ Quốc Tế (Vector Aviation)	40,500,000,000	40,500,000,000
Công ty TNHH Đầu Tư Phát Triển TM Con Đường Việt (Vietway)	5,620,408,200	5,620,408,200

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

Công ty TNHH Hậu Cần Toàn Cầu SFS Việt Nam		1,000,000,000	1,000,000,000	
<b>2.2.2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>		<b>185,421,500,000</b>	<b>185,421,500,000</b>	
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)		4,392,000,000	4,392,000,000	
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)		13,200,000,000	13,200,000,000	
Công ty TNHH Chuyển Phát Nhanh Expo Vi Na (Expo Vi Na)		624,000,000	624,000,000	
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Logistics Thăng Long		9,445,500,000	9,445,500,000	
- Công ty Cổ phần Cảng Mipec		157,760,000,000	157,760,000,000	
<b>2.2.3. Đầu tư vào đơn vị khác</b>		<b>11,540,435,327</b>	<b>11,540,435,327</b>	
Công ty TNHH Vận Tải Ô Tô Vi Na Vinatrans (V truck)		726,150,000	726,150,000	
Công ty Liên doanh Vận Tải Việt Nhật (Konoike Vina)		4,917,335,327	4,917,335,327	
Công ty Cổ phần Logistics Vinalink		1,650,000,000	1,650,000,000	
Công ty TNHH Kintetsu World Express Việt Nam (Kintetsu)		4,246,950,000	4,246,950,000	
<b>2.2.4 Dự phòng</b>		<b>(1,407,887,732)</b>	<b>(624,000,000)</b>	
Công ty TNHH Chuyển Phát Nhanh Expo Vi Na (Expo Vi Na)		(1,407,887,732)	(624,000,000)	
<b>3. Phải thu khác</b>		<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>	
<b>3.1. Phải thu ngắn hạn khác</b>		<b>13,943,366,103</b>	<b>19,285,159,226</b>	
- Tạm ứng		3,122,568,990	1,936,124,553	
- Ký quỹ cho các hãng hàng không		6,010,170,000	6,138,170,000	
- Phải thu cổ tức được chia		56,175,000	2,810,175,000	
- Phải thu Pan Continental Shipping Co.,Ltd		4,542,983,637	8,179,666,647	
- Phải thu khác		211,468,476	221,023,026	
<b>3.2. Phải thu dài hạn khác</b>		<b>945,750,000</b>	<b>101,750,000</b>	
- Ký quỹ cho các hãng hàng không		844,000,000	-	
- Ký quỹ khác		101,750,000	101,750,000	
<b>4. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình</b>				
Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	2,632,973,150	6,219,446,350	1,043,456,210	9,895,875,710
- Tăng trong năm	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
<b>Số dư cuối quý</b>	<b>2,632,973,150</b>	<b>6,219,446,350</b>	<b>1,043,456,210</b>	<b>9,895,875,710</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	2,632,973,150	3,800,401,013	783,062,710	7,216,436,873
- Khấu hao trong năm	-	114,665,556	23,236,501	137,902,057
- Giảm khác	-	-	-	-
<b>Số dư cuối quý</b>	<b>2,632,973,150</b>	<b>3,915,066,569</b>	<b>806,299,211</b>	<b>7,354,338,930</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số dư đầu năm	-	2,419,045,337	260,393,500	2,679,438,837
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>-</b>	<b>2,304,379,781</b>	<b>237,156,999</b>	<b>2,541,536,780</b>

\* 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: 5,154,934,224 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. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm vi tính
<b>Nguyên giá</b>	
Số dư đầu năm	1,814,011,679
- Tăng trong năm	
- Giảm khác	
<b>Số dư cuối quý</b>	<b>1,814,011,679</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	
Số dư đầu năm	1,230,041,317
- Khấu hao trong năm	38,360,286
- Giảm khác	
<b>Số dư cuối quý</b>	<b>1,268,401,603</b>
<b>Giá trị còn lại</b>	
Số dư đầu năm	583,970,362
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>545,610,076</b>

\* Nguyên giá Tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: **279,600,220 VNĐ**

	31/03/2018	01/01/2018
<b>6. Chi phí trả trước</b>		
<b>Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>89,984,082</b>	<b>62,917,901</b>
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	65,088,191	13,963,031
- Các khoản khác	24,895,891	48,954,870
<b>7. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>2,865,922,102</b>	<b>2,677,804,653</b>
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	567,589,093	514,573,911
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	745,561,078	1,656,152,025
- Thuế thu nhập cá nhân phải nộp	419,759,680	507,078,717
- Thuế khác	1,133,012,251	
<b>8. Chi phí phải trả</b>	<b>12,651,032,296</b>	<b>5,840,423,377</b>
<b>Chi phí phải trả ngắn hạn</b>	<b>12,651,032,296</b>	<b>5,840,423,377</b>
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	12,651,032,296	5,840,423,377
- Các khoản trích trước khác		
<b>9. Phải trả khác</b>	<b>80,567,695,422</b>	<b>92,733,183,027</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>80,567,695,422</b>	<b>92,733,183,027</b>
- Kinh phí công đoàn	91,254,368	120,942,389
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2,440,000,000	7,440,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,226,963,420	636,912,125
Phải trả phần góp vốn công ty CP Cảng Mipeç	47,000,000,000	57,240,000,000
Phải trả Pan Continental Shipping Co.,Ltd	29,809,477,634	27,295,328,513

10. Vốn chủ sở hữu

10.1. Biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
- Số dư đầu kỳ trước	56,000,000,000	2,402,850,000	(155,000,000)	5,518,000,000	91,126,166,777	154,892,016,777

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	79,647,513,287	79,647,513,287
- Tăng do phân phối quỹ	-	-	-	1,000,000,000	(4,825,000,000)	(3,825,000,000)
- Giảm khác	-	-	-	-	(11,169,000,000)	(11,169,000,000)
<b>- Số dư đầu kỳ này</b>	<b>56,000,000,000</b>	<b>2,402,850,000</b>	<b>(155,000,000)</b>	<b>7,518,000,000</b>	<b>154,779,680,064</b>	<b>220,545,530,064</b>
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	2,056,833,520	2,056,833,520
- Trích lập các quỹ trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Chia cổ tức trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<b>- Số dư cuối kỳ này</b>	<b>56,000,000,000</b>	<b>2,402,850,000</b>	<b>(155,000,000)</b>	<b>7,518,000,000</b>	<b>156,836,513,584</b>	<b>222,602,363,584</b>

10.2. Chi tiết vốn góp chủ sở hữu

	31/03/2018	01/01/2018
	<b>56,000,000,000</b>	<b>56,000,000,000</b>
- Công ty Cổ phần Transimex	28,863,200,000	28,811,200,000
- Công ty CP Giao Nhận Kho Vận Ngoại Thương Việt Nam	6,080,000,000	6,080,000,000
- Đối tượng khác	20,901,800,000	20,953,800,000
- Cổ phiếu quỹ	155,000,000	155,000,000

10.3. Cổ phiếu

	31/03/2018	01/01/2018
	<b>5,584,500</b>	<b>5,584,500</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu phổ thông bán ra công chúng		
- Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	5,584,500	5,584,500

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/1 cổ phiếu

10.4. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	7,518,000,000
-------------------------	---------------

11. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	31/03/2018	01/01/2018
Ngoại tệ các loại (USD)	971,321.29	717,404.73

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	quý 1 năm 2018	quý 1 năm 2017
<b>Tổng Doanh Thu</b>	<b>66,292,495,496</b>	<b>60,974,745,633</b>
Doanh thu - Cước vận tải quốc tế	29,525,133,751	20,453,542,641
Doanh thu - Dịch vụ	36,767,361,745	40,521,202,992

2. Giá vốn hàng bán

	quý 1 năm 2018	quý 1 năm 2017
	<b>59,762,735,842</b>	<b>56,251,548,876</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	153,320,781	108,395,648
Chi phí nhân công	7,093,104,138	6,257,583,486
Chi phí khấu hao tài sản cố định	110,600,379	125,227,974
Chi phí dịch vụ mua ngoài	49,882,605,941	46,738,190,207
Chi phí bằng tiền khác	2,523,104,603	3,022,151,561

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	911,814,175	805,105,506
Chênh lệch tỷ giá	455,079,584	151,697,751
Cổ tức, lợi nhuận được chia	219,600,000	-
Lãi ngân hàng	237,134,591	653,407,755

4. Chi phí tài chính

	1,264,330,453	118,503,807
Lỗ chênh lệch tỷ giá	322,942,732	118,503,807



Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

Lãi vay	157,500,000		
Dự phòng đầu tư tài chính	783,887,721		
<b>5. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>quý 1 năm 2018</b>	<b>quý 1 năm 2017</b>	
	<b>3,374,848,778</b>	<b>3,004,488,421</b>	
Chi phí nhân viên quản lý	1,596,494,733	1,364,751,652	
Chi phí đồ dùng văn phòng	15,682,594	17,529,093	
Chi phí khấu hao tài sản cố định	65,661,964	60,611,295	
Chi phí dự phòng	1,209,737	83,423,868	
Chi phí bằng tiền khác	1,695,799,750	1,478,172,513	
<b>7. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>quý 1 năm 2018</b>	<b>quý 1 năm 2017</b>	
	<b>745,561,078</b>	<b>611,780,872</b>	
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế	745,561,078	611,780,872	
Điều chỉnh thuế TNDN phải nộp của các năm trước	-	-	

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN TRỊNH PHƯƠNG THẢO

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THỊ NGỌC ANH

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 04 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN BÍCH LÂN