

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 2018
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		140,075,327,101	116,400,769,297
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		36,030,079,917	15,550,710,145
1. Tiền	111	V.1	24,330,079,917	11,150,710,145
2. Các khoản tương đương tiền	112		11,700,000,000	4,400,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		6,000,000,000	7,500,000,000
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	6,000,000,000	7,500,000,000
III. Các khoản phải thu	130		82,695,210,108	83,236,929,246
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	10,440,664,269	10,656,156,918
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	10,262,616,628	9,690,386,954
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	28,857,924,183	24,256,380,346
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			
IV. Hàng tồn kho	140		5,850,119,211	3,137,308,413
1. Hàng tồn kho	141	V.4	5,850,119,211	3,137,308,413
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9,499,917,865	6,975,821,493
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	4,336,707,030	4,441,044,542
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,886,805,204	2,293,834,660
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		276,405,631	240,942,291
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		339,147,440,367	360,561,286,829
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		598,351,000	825,001,000
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		598,351,000	825,001,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		242,618,693,790	266,537,325,938
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	235,163,062,531	259,066,294,683

- Nguyên giá	222		661,301,912,270	661,383,458,770
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(426,138,849,739)	(402,317,164,087)
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	7,455,631,259	7,471,031,255
- Nguyên giá	228		7,561,097,914	7,561,097,914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(105,466,655)	(90,066,659)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	0	0
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		542,340,546	158,500,000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	542,340,546	158,500,000
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	72,965,446,975	75,834,865,981
1. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		18,515,446,975	21,384,865,981
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		54,450,000,000	54,450,000,000
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		22,422,608,056	17,205,593,910
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	22,422,608,056	17,205,593,910
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		479,222,767,468	476,962,056,126

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		215,911,897,411	198,622,839,370
I. Nợ ngắn hạn	310		145,736,654,499	112,336,324,688
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	12,509,157,489	11,594,110,671
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	43,718,579	104,918,180
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	7,095,050,726	6,529,195,991
4. Phải trả người lao động	314		2,576,315,161	5,765,326,511
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	4,338,619,065	6,075,692,158
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18	2,636,263,337	1,103,664,951
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	37,505,445,794	19,417,846,245
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	77,355,398,362	61,461,774,995
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.24		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,676,685,986	283,794,986
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		70,175,242,912	86,286,514,682
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		333,053,184	
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			

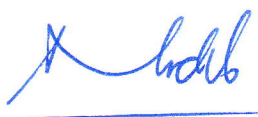
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		6,495,747,968	5,990,318,069
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	63,346,441,760	80,296,196,613
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	V.21		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	V.22		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.23		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.24		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		263,310,870,057	278,339,216,756
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.10	263,310,870,057	278,339,216,756
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	34,325,348,686	34,325,348,686
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		73,698,493,722	88,610,282,562
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước</i>	<i>421a</i>		<i>68,709,691,561</i>	<i>46,657,906,438</i>
<i>LNST chưa phân phối năm nay</i>	<i>421b</i>		<i>4,988,802,161</i>	<i>41,952,376,124</i>
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1,876,598,401	1,993,156,260
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		479,222,767,468	476,962,056,126

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Lương Thị Hà

Đào Nguyên Đặng

Trần Bình Phú

Công ty: 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 hợp nhất

Quý 2 năm tài chính 2018

Mẫu số : B-02DN

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 cấp dịch vụ	01	VI.1	59,050,379,858	48,630,777,719	109,157,604,035	107,348,568,960
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1				0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	59,050,379,858	48,630,777,719	109,157,604,035	107,348,568,960
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	55,696,520,853	53,436,552,068	101,496,401,623	115,027,423,861
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ: (20 = 10-11)	20		3,353,859,005	(4,805,774,349)	7,661,202,412	(7,678,854,901)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.1	1,855,097,807	4,405,308,431	2,680,679,849	58,633,307,995
7. Chi phí tài chính	22	VI.3	1,575,899,126	1,478,815,994	3,186,397,437	3,863,376,001
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,338,304,837	1,818,122,790	2,761,267,242	3,692,340,965
8. Phần lãi/lỗ trong Công ty liên kết (*)	24		1,961,948,354	1,952,085,850	2,429,547,810	(4,502,167,559)
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	0	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,170,482,483	4,200,803,059	4,182,328,601	19,639,156,749
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21-22) + 24 - (25+26)	30		4,424,523,557	(4,127,999,121)	5,402,704,033	22,949,752,785
12. Thu nhập khác	31	VI.4	92,739,469	150,873,518	242,818,347	150,896,847
13. Chi phí khác	32	VI.5	3,836,870	51,396,422	123,677,723	215,839,650
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		88,902,599	99,477,096	119,140,624	(64,942,803)
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50		4,513,426,156	(4,028,522,025)	5,521,844,657	22,884,809,982
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		266,792,467	282,315,031	437,225,925	458,777,769
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	VI.6	4,246,633,689	(4,310,837,056)	5,084,618,732	22,426,032,213
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		4,187,543,348	(4,370,767,387)	4,988,802,161	22,333,834,030
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		59,090,341	59,930,331	95,816,571	92,198,183
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		279	(291)	333	1,489
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				0	

Người lập biểu

Lương Thị Hà

Kế toán trưởng

Đào Nguyên Đặng

Hà Nội, ngày 25 tháng 07 năm 2018

Tổng giám đốc



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 hợp nhất
Quý 2 năm tài chính 2018
Mẫu số B-03DN

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT - PPGT - QUÝ 2 NĂM 2018

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		5,521,844,657	22,884,809,982
2	Điều chỉnh cho các khoản			0	
	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		23,918,632,148	24,232,753,301
	- Các khoản dự phòng	03		751,436,065	268,288,300
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		1,537,163,706	(159,027,049)
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(8,426,918,516)	(53,628,235,184)
	- Chi phí lãi vay	06		2,761,267,242	3,692,340,965
	- Các khoản điều chỉnh khác	07		(420,087,428)	
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn	08		25,643,337,874	(2,709,069,685)
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(10,038,314,180)	421,328,658
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(2,712,810,798)	2,724,740,728
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		21,107,594,596	1,218,692,408
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(5,112,676,634)	695,807,464
	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	
	- Tiền lãi vay đã trả	14		(2,761,267,242)	(3,813,411,449)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(424,357,475)	(600,894,923)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		5,272,051,244	
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(23,441,930,514)	(28,100,000)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		7,531,626,871	(2,090,906,799)
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		(383,840,546)	
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(8,000,000,000)	(2,346,000,000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		15,000,000,000	45,489,228,100
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	(49,950,000,000)

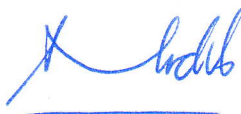
TT	Chỉ tiêu	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm trước
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	1,982,781,900
7	Tiền thu lãi cho vay và cổ tức lợi nhuận được chia	27		8,847,005,944	12,611,522,210
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động ĐT	30		15,463,165,398	7,787,532,210
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở	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)	(28,808,029,383)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2,625,636,768)	(28,808,029,383)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		20,369,155,501	(23,111,403,972)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		15,550,710,145	39,949,507,794
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		110,214,271	44,151,598
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		36,030,079,917	16,882,255,420

Người lập biểu



Lương Thị Hà

Kế toán trưởng



Đào Nguyên Đặng

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2018

Tổng Giám đốc



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 hợp ni
Quý 2 năm tài chính 2018
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 2018

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 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

Công ty con:

Công ty Cổ phần kho vận Vietfracht Hưng Yên

Công ty TNHH 1 TV Vietfracht Hà Nội (Quyết định thành lập ngày 28/03/2018)

Công ty TNHH 1 TV Vietfracht Thành phố Hồ Chí Minh (Quyết định thành lập ngày 09/04/2018)

Công ty TNHH 1 TV Vietfracht Hải Phòng (Quyết định thành lập ngày 29/03/2018)

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 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	115,034,392	128,119,834
- Tiền gửi ngân hàng	24,215,045,525	24,425,568,613
- Tiền đang chuyển	0	0
- Các khoản tương đương tiền	11,700,000,000	5,500,000,000
Cộng	36,030,079,917	30,053,688,447
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	40,500,000,000	42,000,000,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	40,500,000,000	42,000,000,000
3. Các khoản phải thu ngắn hạn		
- Phải thu khách hàng	10,440,664,269	9,484,380,090
- Trả trước cho người bán	10,262,616,628	9,193,719,534
- 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	28,857,924,183	26,602,649,428
+ Tạm ứng	1,347,530,257	1,920,366,145
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
+ Phải thu khác	27,510,393,926	24,682,283,283
- 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		
Cộng	48,195,210,108	43,914,754,080
...		
4. Hàng tồn kho		
-Hàng đang đi trên đường		
-Nguyên liệu, vật liệu	5,850,119,211	6,801,157,509
-Công cụ, dụng cụ		
Cộng	5,850,119,211	6,801,157,509
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	598,351,000	598,351,000
- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		
- Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn		
Cộng	598,351,000	598,351,000
6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Dự án Kho bãi Quảng Ninh		
Dự án khác	542,340,546	158,500,000
Cộng	542,340,546	158,500,000

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 01/04/2018	55,725,204,229	767,223,746	603,340,691,295	1,447,482,357	102,857,143	661,383,458,770
- Mua trong kỳ						0
- Đầu tư XDCB hoàn thành						0
- Tăng khác			81,546,500			0
- Phân loại lại						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Số dư đến 30/06/2018	55,725,204,229	767,223,746	603,259,144,795	1,447,482,357	102,857,143	661,301,912,270
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ 01/04/2018	28,245,898,019	765,669,211	383,827,689,126	1,363,826,069	102,857,143	414,305,939,568
- Khấu hao trong kỳ	665,471,948	1,554,535	11,145,549,324	20,334,364		0
- Thanh lý, nhượng bán						11,832,910,171
- Giảm khác (phân loại sang BĐSĐT)						
Số dư đến 30/06/2018	28,911,369,967	767,223,746	394,973,238,450	1,384,160,433	102,857,143	426,138,849,739
GTCL của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu kỳ	27,479,306,210	1,554,535	219,513,002,169	83,656,288	0	247,077,519,202
- Tại ngày cuối kỳ	26,813,834,262	0	208,285,906,345	63,321,924	0	235,163,062,531

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					

- Chuyển sang BĐS đầu tư - Thanh lý, nhượng bán - Giám khác												
Số dư cuối năm Giá trị hao mòn lũy kế												
Số dư đầu năm: - Khấu hao trong năm - Chuyển sang BĐS đầu tư - Thanh lý, nhượng bán - Giám khác												
Số dư cuối năm GTCL của TSCĐ thuế TC - Tại ngày đầu năm - Tại ngày cuối năm												
9. Tăng, giảm TSCĐ vô hình												
Khoản mục	Quyền sd đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng						
Nguyên giá TSCĐ vô hình												
Số dư đầu kỳ - Mua trong kỳ - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp - Tăng do hợp nhất kinh doanh	7,355,097,914	0	0	206,000,000	0	7,561,097,914						
Thanh lý						0						
Số dư cuối kỳ Giá trị hao mòn lũy kế	7,355,097,914	0	0	206,000,000	0	7,561,097,914						
Số dư đầu kỳ - Khấu hao trong năm - Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	97,766,657 7,699,998	0	97,766,657 7,699,998						
Số dư cuối kỳ GTCL của TSCĐ vô hình - Tại ngày đầu năm - Tại ngày cuối năm	0	0	0	105,466,655	0	105,466,655						
	7,355,097,914	0	0	108,233,343	0	7,463,331,257						
	7,355,097,914	0	0	100,533,345	0	7,455,631,259						

- Cổ phiếu ngân quỹ Cộng	150,000,000,000	150,000,000,000	150,000,000,000	150,000,000,000
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm				

10.3 Các giao dịch về vốn với các CSH và PP cổ tức, lợi nhuận	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu + Vốn góp đầu năm + Vốn góp tăng trong năm + Vốn góp giảm trong năm + Vốn góp cuối năm - Cổ tức, lợi nhuận đã chia	150,000,000,000 150,000,000,000	150,000,000,000 150,000,000,000
10.4 Cổ tức		
- 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 ...		
10.5 Cổ phiếu		
- 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	15,000,000 15,000,000 15,000,000 15,000,000 15,000,000	15,000,000 15,000,000 15,000,000 15,000,000 15,000,000

* *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			0
- Mua trong năm			0
Tăng do điều chỉnh từ TSCĐ hữu hình sang BĐS Đầu tư			
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
Số dư cuối kỳ	0	0	0
Giá trị hao mòn lũy kế			0
Số dư đầu kỳ			0
- Khấu hao trong năm			
BDS Đầu tư			0
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
Số dư cuối kỳ	0	0	0

12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Giá gốc các khoản đầu tư	3,852,569,200	3,852,569,200
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 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
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	54,450,000,000	54,450,000,000
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
Cộng	58,302,569,200	58,302,569,200

13. Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Chi phí trả trước ngắn hạn	4,336,707,030	7,734,110,823
Chi phí trả trước dài hạn	22,422,608,056	19,431,349,303

14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		

15. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước		
- Phải trả người bán	12,509,157,489	15,746,710,356
- Người mua trả tiền trước	43,718,579	57,394,969
Cộng	12,552,876,068	15,804,105,325

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
16.1. Thuế phải nộp nhà nước	7,095,050,726	6,848,289,149
- Thuế GTGT	488,917,078	452,129,207
- Thuế thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		

- Thuế TNDN	244,431,051	148,072,042
- Thuế tài nguyên		
- Thuế thu nhập cá nhân	460,208,239	454,944,618
- Tiền đất, tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác	5,901,494,358	5,793,143,282
16.2. Các khoản phải nộp khác		
- Các khoản phí, lệ phí		
- Các khoản phải nộp khác		
Cộng	7,095,050,726	6,848,289,149

17. Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Chi phí phải trả	4,338,619,065	4,818,456,522
Cộng	4,338,619,065	4,818,456,522
18. Các khoản phải nộp khác	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- BHYT, BHXH, BHTN	175,404,837	270,772,641
- Kinh phí công đoàn	170,690,841	210,776,735
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	405,400,000	
- 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	35,382,310,217	17,530,608,749
Cộng	37,505,445,794	19,383,798,024
18.1 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	2,636,263,337	8,672,978,918
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)	20,793,898,412	20,635,615,149
2.Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Thăng Long)	22,552,531,320	18,336,146,122
3.Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	34,008,968,630	28,918,701,593
Cộng	77,355,398,362	67,890,462,864
20. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		
1.Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Hồ Chí Minh (tàu VF-Glory)		
2.Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Thăng Long)	24,430,517,200	28,279,208,975
3.Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	38,915,924,560	43,435,475,041
Cộng	63,346,441,760	71,714,684,016
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)	534,606.40	722,375.34
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	01/04/2018 - 30/06/2018	01/04/2017 - 30/06/2017
1.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Tổng doanh thu	59,050,379,858	48,630,777,719
+ Doanh thu bán hàng		
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	59,050,379,858	48,630,777,719
- Các khoản giảm trừ		
- Doanh thu thuần	59,050,379,858	48,630,777,719
Trong đó		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa		
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
	01/04/2018 - 30/06/2018	01/04/2017 - 30/06/2017
1.2 Doanh thu hoạt động tài chính	1,855,097,807	4,405,308,431
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,051,272,422	251,496,171
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	675,000,000	3,923,040,000
- Lãi chuyển nhượng vốn	128,825,385	
- Lãi chênh lệch tỷ giá		230,472,260
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		300,000
	01/04/2018 - 30/06/2018	01/04/2017 - 30/06/2017
2. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp		
- Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	55,696,520,853	53,436,552,068
Cộng	55,696,520,853	53,436,552,068
	01/04/2018 - 30/06/2018	01/04/2017 - 30/06/2017
3. Chi phí tài chính	1,575,899,126	1,478,815,994
- Chi phí hoạt động tài chính		
Trong đó:		
- Lãi tiền vay	1,338,304,837	1,818,122,790
- Chênh lệch tỷ giá	1,142,492,912	79,306,695
- Chi phí tài chính khác	(904,898,623)	(418,613,491)
	01/04/2018 - 30/06/2018	01/04/2017 - 30/06/2017
4.Thu nhập khác		
Thanh lý, chuyển nhượng tài sản cố định		
Tiền bồi thường bảo hiểm, hợp đồng kinh tế		
Các khoản khác	92,739,469	150,873,518

Cộng	92,739,469	150,873,518
5 Chi phí khác	01/04/2018 - 30/06/2018	01/04/2017 - 30/06/2017
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý, chuyển nhượng		
Chi phí chuyển nhượng tài sản		
Các chi phí khác	3,836,870	51,396,422
Cộng	3,836,870	51,396,422
6. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ	01/04/2018 - 30/06/2018	01/04/2017 - 30/06/2017
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4,513,426,156	(4,028,522,025)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	266,792,467	282,315,031
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4,246,633,689	(4,310,837,056)
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	59,090,341	59,930,331
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4,187,543,348	(4,370,767,387)

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 2018 là: 4,187,543,348
- Lợi nhuận kế toán sau thuế của công ty mẹ Quý 2 năm 2017 là: (4,370,767,387)

3. Những thông tin khác ./.


Hà Nội, ngày 25 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu



Lương Thị Hà

Kế toán trưởng



Đào Nguyên Đặng

Tổng Giám đốc



Trần Bình Phú