

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

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý 3 năm tài chính 2019

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		114,427,799,544	108,364,430,423
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		33,400,215,796	32,325,030,592
1. Tiền	111	V.1	23,900,215,796	24,325,030,592
2. Các khoản tương đương tiền	112		9,500,000,000	8,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		15,200,000,000	11,500,000,000
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	15,200,000,000	11,500,000,000
III. Các khoản phải thu	130		50,088,223,846	49,046,356,645
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	15,464,007,563	12,255,829,085
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	4,041,372,081	4,010,280,486
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		7,464,151,234	6,911,251,142
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	24,484,687,940	27,234,990,904
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		2,510,983,669	3,469,377,657
1. Hàng tồn kho	141	V.4	2,510,983,669	3,469,377,657
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		13,228,376,233	12,023,665,529
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	3,010,184,367	3,827,272,231
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9,940,762,075	7,426,491,489
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		277,429,791	769,901,809
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		265,508,314,763	269,194,030,184
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		623,060,520	717,083,957
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		623,060,520	717,083,957
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		151,419,835,749	159,553,375,659
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	144,005,233,379	152,113,144,396

- Nguyên giá	222		414,543,651,244	417,863,899,227
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(270,538,417,865)	(265,750,754,831)
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	7,414,602,370	7,440,231,263
- Nguyên giá	228		7,548,697,914	7,561,097,914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(134,095,544)	(120,866,651)
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		175,067,800	6,557,299,919
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	175,067,800	6,557,299,919
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	70,899,044,545	76,548,534,811
1. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		15,324,044,545	20,973,534,811
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		55,575,000,000	55,575,000,000
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		42,391,306,149	25,817,735,838
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	40,345,645,281	24,643,869,753
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.14	2,045,660,868	1,173,866,085
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		379,936,114,307	377,558,460,607

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		177,043,060,761	166,722,397,932
I. Nợ ngắn hạn	310		151,986,901,309	113,745,584,012
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	15,159,352,158	15,207,222,803
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	753,126,304	41,162,043
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	7,605,647,855	6,683,816,293
4. Phải trả người lao động	314		2,523,745,139	3,424,396,251
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	19,090,768,483	6,100,548,659
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	272,993,560	2,570,530,494
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	14,694,011,311	14,777,837,578
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	90,706,449,113	63,613,356,405
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.24		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,180,807,386	1,326,713,486
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		25,056,159,452	52,976,813,920
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		285,053,184	285,053,184
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		5,891,228,115	6,718,815,451
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	18,879,878,153	45,972,945,285
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		202,893,053,546	210,836,062,675
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.10	202,893,053,546	210,836,062,675
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	36,025,233,596	35,267,328,209
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		11,380,301,736	20,071,017,830
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước</i>	<i>421a</i>		<i>20,153,653,830</i>	<i>71,302,275,541</i>
<i>LNST chưa phân phối năm nay</i>	<i>421b</i>		<i>(8,773,352,094)</i>	<i>(51,231,257,711)</i>
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		2,077,088,966	2,087,287,388
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		379,936,114,307	377,558,460,607

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2019

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 3 năm tài chính 2019

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	45,970,201,833	49,075,696,037	136,735,729,198	158,235,989,837
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	45,970,201,833	49,075,696,037	136,735,729,198	158,235,989,837
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	47,399,509,421	52,014,199,479	135,775,271,254	154,958,372,579
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ: (20 = 10-11)	20		(1,429,307,588)	(2,938,503,442)	960,457,944	3,277,617,258
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.1	1,400,536,486	880,196,448	9,961,923,381	9,895,528,523
7. Chi phí tài chính	22	VI.3	4,145,716,617	3,613,868,465	6,462,715,058	8,048,325,743
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5,036,109,928	1,270,559,562	6,794,211,772	4,031,826,804
8. Phần lãi/lỗ trong Công ty liên kết (*)	24		2,224,220,078	1,491,486,206	-1,059,139,373	(2,340,469,629)
9. Chi phí bán hàng	25		-		0	
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3,846,513,620	3,589,478,942	11,331,717,250	7,771,807,543
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21-22) + 24 - (25+26)	30		(5,796,781,261)	(7,770,168,195)	(7,931,190,356)	(4,987,457,134)
12. Thu nhập khác	31	VI.4	948,398,958	6,020,249	1,542,567,958	248,838,597
13. Chi phí khác	32	VI.5	2,007,634,410	3,146,455	2,309,445,301	126,824,178
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		(1,059,235,452)	2,873,794	(766,877,343)	122,014,419
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50		(6,856,016,713)	(7,767,294,401)	(8,698,067,699)	(4,865,442,715)
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		322,238,757	241,812,981	1,096,406,918	679,576,859
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		251,261,876	295,119,474	(1,199,463,044)	994,042,613
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	VI.6	(7,429,517,346)	(8,304,226,856)	(8,595,011,573)	(6,539,062,187)
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		(7,493,615,873)	(8,357,499,428)	(8,773,352,094)	(6,688,151,329)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		64,098,527	53,272,572	178,340,521	149,089,142
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(500)	(557)	(585)	(446)
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				0	

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2019

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: 0243.8228915, Fax: 0243.9423679

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý 3 năm tài chính 2019
Mẫu số B-03DN

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT - PPGT - QUÝ 3 NĂM 2019

Đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 năm trước
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Lợi nhuận trước thuế	01		(8,698,067,699)	(4,865,442,715)
2	Điều chỉnh cho các khoản			0	
	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		24,528,594,829	35,838,206,022
	- Các khoản dự phòng	03		(1,193,920,238)	751,436,065
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		55,077,575	3,858,084,019
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(18,937,434,537)	(9,048,485,219)
	- Chi phí lãi vay	06		6,797,211,772	4,031,826,804
	- Các khoản điều chỉnh khác	07		(356,491,632)	
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		2,194,970,070	30,565,624,976
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		12,659,934,085	(27,955,487,204)
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		958,393,988	(4,194,977,078)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		3,810,798,889	12,801,369,331
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(14,735,330,520)	(5,115,583,751)
	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	
	- Tiền lãi vay đã trả	14			(1,410,102,539)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,146,022,879)	(691,149,942)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1,008,656,845	5,334,106,380
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(6,983,144,416)	(4,504,951,568)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2,231,743,938)	4,828,848,605
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		(1,036,963,199)	(4,484,715,139)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		881,103,561	
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(6,752,900,092)	(14,711,251,142)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		2,500,000,000	43,000,000,000
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1,568,000,000)	(5,625,000,000)

TT	Chỉ tiêu	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 năm trước
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			4,500,000,000
7	Tiền thu lãi cho vay và cổ tức lợi nhuận được chia	27		9,331,839,075	9,635,738,877
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động ĐT	30		3,355,079,345	32,314,772,596
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			
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		18,684,932	
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(2,625,636,768)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(17,979,480,000)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		18,684,932	(20,605,116,768)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		1,142,020,339	16,538,504,433
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		32,325,030,592	15,550,710,145
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(66,835,135)	117,713,481
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		33,400,215,796	32,206,928,059

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng 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 hợp ni
Quý 3 năm tài chính 2019
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 3 NĂM 2019

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 năm
----------	------------	------------

1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt	87,135,471	209,080,646
- Tiền gửi ngân hàng	23,813,080,325	24,115,949,946
- Tiền đang chuyển	0	0
- Các khoản tương đương tiền	9,500,000,000	8,000,000,000
Cộng	33,400,215,796	32,325,030,592
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	22,664,151,234	18,411,251,142
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	22,664,151,234	18,411,251,142
3. Các khoản phải thu ngắn hạn		
- Phải thu khách hàng	15,464,007,563	12,255,829,085
- Trả trước cho người bán	4,041,372,081	4,010,280,486
- 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	24,484,687,940	27,234,990,904
+ Tạm ứng	1,057,629,089	1,437,370,739
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
+ Phải thu khác	23,427,058,851	25,797,620,165
- 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	42,624,072,612	42,135,105,503
...		
4. Hàng tồn kho		
-Hàng đang đi trên đường		
-Nguyên liệu, vật liệu	2,510,983,669	3,469,377,657
-Công cụ, dụng cụ		
Cộng	2,510,983,669	3,469,377,657
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	623,060,520	717,083,957
- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		
- Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn		
Cộng	623,060,520	717,083,957
6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự án Kho bãi Quảng Ninh		
Dự án khác	175,067,800	6,557,299,919
Cộng	175,067,800	6,557,299,919

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 01/01/2019	60,150,367,951	767,223,746	355,395,968,030	1,447,482,357	102,857,143	417,863,899,227
- Mua trong kỳ						0
- Đầu tư XDCB hoàn thành	23,930,850,209	310,511,000	1,710,513,090			0
- Tăng khác			1,022,283,633			25,951,874,299
- Phân loại lại						0
- Thanh lý, nhượng bán						1,022,283,633
- Giảm khác	23,652,980,508	269,469,429	3,484,235,472	740,296,097	102,857,143	28,249,838,649
Số dư đến 30/9/2019	60,428,237,652	808,265,317	352,599,962,015	707,186,260	0	414,543,651,244
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ 01/01/2019	30,258,168,369	767,223,746	233,207,690,232	1,414,815,341	102,857,143	265,750,754,831
- Khấu hao trong kỳ	2,423,291,584	3,656,480	22,044,122,961	9,014,000		0
- Thanh lý, nhượng bán	14,473,760,323	269,469,429	4,129,692,015	716,643,081	102,857,143	24,480,085,025
- Giảm khác						19,692,421,991
Số dư đến 30/09/2019	18,207,699,630	501,410,797	251,122,121,178	707,186,260	0	270,538,417,865
GTCL của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	29,892,199,582	0	122,188,277,798	32,667,016	0	152,113,144,396
- Tại ngày cuối kỳ	42,220,538,022	306,854,520	101,477,840,837	0	0	144,005,233,379

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 năm - Mua trong kỳ - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp - Tặng khác	7,355,097,914	0	0	206,000,000	0	7,561,097,914	0	0	0
Thanh lý				37,600,000		37,600,000			
Số dư cuối kỳ Giá trị hao mòn lũy kế	7,355,097,914	0	0	50,000,000		50,000,000			
Số dư đầu năm - Khấu hao trong năm - Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	193,600,000	0	7,548,697,914	0	0	0
Số dư cuối kỳ GTCL của TSCĐ vô hình - Tại ngày đầu năm - Tại ngày cuối kỳ	7,355,097,914	0	0	120,866,651	0	120,866,651	0	0	0
	7,355,097,914	0	0	25,728,888		25,728,888			
				12,499,995		12,499,995			
	0	0	0	134,095,544	0	134,095,544	0	0	0
	7,355,097,914	0	0	85,133,349	0	7,440,231,263	0	0	0
	7,355,097,914	0	0	59,504,456	0	7,414,602,370	0	0	0

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
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Tại ngày 01/01/2018	150,000,000,000		0	3,410,429,248	0	0	34,325,348,686	92,324,924,230
- Tăng trong kỳ							941,979,523	(51,231,257,710)
Lợi nhuận sau thuế								8,317,737
Tăng khác								21,030,966,427
- Giảm trong kỳ							0	
Trích lập các quỹ								
Chia cổ tức:								
Giảm khác:								21,030,966,427
Tại ngày 31/12/2018	150,000,000,000	0		3,410,429,248	0	0	35,267,328,209	20,071,017,830
Tại ngày 01/1/2019	150,000,000,000	0		3,410,429,248	0	0	35,267,328,209	20,071,017,830
- Tăng trong kỳ							757,905,387	(8,690,716,094)
Lợi nhuận sau thuế								(8,773,352,094)
Tăng khác							757,905,387	82,636,000
Giảm trong kỳ			0			0	0	0
Trích lập các quỹ								
Chia cổ tức :								
Thù lao HĐQT & BKS								
Giảm khác								
Số dư đến 30/9/2019	150,000,000,000	0	0	3,410,429,248	0	0	36,025,233,596	11,380,301,736
10.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		Kỳ này			Kỳ này năm trước			
- Vốn đầu tư của Nhà nước - Vốn góp (Cổ đông, thành viên)		Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	
		150,000,000,000	150,000,000,000		150,000,000,000	150,000,000,000		

- Thặng dư vốn cổ phần					
- Cổ phiếu ngân quỹ					
Cộng	150,000,000,000	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 năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	150,000,000,000	150,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
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 cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	15,000,000	15,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu thường		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu của cổ đông nhà nước:	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu của cổ đông cá nhân		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu thường	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* *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 năm
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	55,575,000,000	55,575,000,000
Công ty CP ICD Tân Cảng Long Bình	5,625,000,000	5,625,000,000
Công ty CP DV & KD bất động sản Hà Nội		16,983,000,000
Công ty CP ĐT DV & KD bất động sản Hà Nội (Quyết định 35/2019/QĐ-BDS HN ngày 28/01/2019)	49,950,000,000	32,967,000,000
Cộng	59,427,569,200	59,427,569,200

13. Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí trả trước ngắn hạn	3,010,184,367	3,827,272,231
Chi phí trả trước dài hạn	40,345,645,281	24,643,869,753

14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
---	--	--

15. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước		
- Phải trả người bán	15,159,352,158	15,207,222,803
- Người mua trả tiền trước	753,126,304	41,162,043
Cộng	15,912,478,462	15,248,384,846

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
16.1. Thuế phải nộp nhà nước	7,605,647,855	6,683,816,294
- Thuế GTGT	539,787,011	514,005,440

- Thuế thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	312,257,791	358,069,752
- Thuế tài nguyên		
- Thuế thu nhập cá nhân	484,311,292	480,936,876
- Tiền đất, tiền thuế đất	971,033,504	31,201,000
- Các loại thuế khác	5,298,258,257	5,299,603,226
16.2. Các khoản phải nộp khác		
- Các khoản phí, lệ phí		
- Các khoản phải nộp khác		
Cộng	7,605,647,855	6,683,816,294

17. Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Chi phí phải trả	19,090,768,483	6,100,548,659
Cộng	19,090,768,483	6,100,548,659
18. Các khoản phải nộp khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	14,694,011,311	14,777,837,578
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- BHYT, BHXH, BHTN	31,452,579	35,450,583
- Kinh phí công đoàn	171,554,633	236,809,520
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Phải trả các hãng tàu		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	14,491,004,099	14,505,577,475
Dài hạn	5,891,228,115	6,718,815,451
Phải trả Cty CP VT Xăng dầu Vipco, lãi tiền nhận vốn góp dự án kho bãi Cái Lân	4,230,000,000	4,230,000,000
- Nhận ký quỹ ký cược	252,529,900	1,088,400,836
- Chuyển số dư của MOL về Công ty	1,371,639,899	1,371,639,899
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	37,058,316	28,774,716
Cộng	20,585,239,426	21,496,653,029
18.1 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	272,993,560	2,570,530,494
19. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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)	43,377,723,555	31,029,689,940
3. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	47,328,725,558	32,583,666,465
Cộng	90,706,449,113	63,613,356,405
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)	4,116,010,275	16,464,043,890
3.Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	14,763,867,878	29,508,901,394
Cộng	18,879,878,153	45,972,945,284
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 năm
1.Ngoại tệ các loại		
Đô la Mỹ (USD)	743,544.07	317,349.94
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	01/07/2019 - 30/09/2019	01/07/2018 - 30/09/2018
1.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Tổng doanh thu	45,970,201,833	49,075,696,037
+ Doanh thu bán hàng		
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	45,970,201,833	49,075,696,037
- Các khoản giảm trừ		
- Doanh thu thuần	45,970,201,833	49,075,696,037
Trong đó		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa		
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
1.2 Doanh thu hoạt động tài chính	01/07/2019 - 30/09/2019	01/07/2018 - 30/09/2018
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,400,536,486	880,196,448
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	588,929,527	410,979,721
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	315,410,862	377,753,212
- Lãi chuyển nhượng vốn		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	496,196,097	91,463,515
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
2. Giá vốn hàng bán	01/07/2019 - 30/09/2019	01/07/2018 - 30/09/2018
- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp		
- Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	47,399,509,421	52,014,199,479
Cộng	47,399,509,421	52,014,199,479
3. Chi phí tài chính	01/07/2019 - 30/09/2019	01/07/2018 - 30/09/2018

- Chi phí hoạt động tài chính	4,145,716,617	3,613,868,465
Trong đó:		
- Lãi tiền vay	5,036,109,928	1,270,559,562
- Chênh lệch tỷ giá	17,395,063	2,343,308,903
- Chi phí tài chính khác	(907,788,374)	
4. Thu nhập khác	01/07/2019 - 30/09/2019	01/07/2018 - 30/09/2018
Thanh lý, chuyển nhượng tài sản cố định	30,799,995	
Tiền bồi thường bảo hiểm, hợp đồng kinh tế		
Các khoản khác	917,598,963	6,020,249
Cộng	948,398,958	6,020,249
5 Chi phí khác	01/07/2019 - 30/09/2019	01/07/2018 - 30/09/2018
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý, chuyển nhượng		
Chi phí chuyển nhượng tài sản		
Các chi phí khác	2,007,634,410	3,146,455
Cộng	2,007,634,410	3,146,455
6. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ	01/07/2019 - 30/09/2019	01/07/2018 - 30/09/2018
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(6,856,016,713)	(7,767,294,401)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	322,238,757	241,812,981
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	251,261,876	
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(7,429,517,346)	(8,304,226,856)
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	64,098,527	53,272,572
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(7,493,615,873)	(8,357,499,428)

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 3 năm 2019 là: (7,493,615,873)
- Lợi nhuận kế toán sau thuế của công ty mẹ Quý 3 năm 2018 là: (8,357,499,428)

3. Những thông tin khác ./.

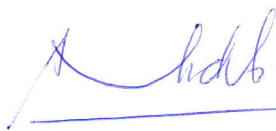
Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu



Lương Thị Hà

Kế toán trưởng



Đào Nguyên Đăng

Tổng Giám đốc



Trần Bình Phú