

Đơn vị: CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Địa chỉ: 74 Nguyễn Du, Hà Nội

Tel: 0243.8228915, Fax: 043.9423679

Báo cáo tài chính
Quý III năm tài chính 2019

Mẫu số: B01-DN

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		51,564,144,496	55,248,741,537
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		15,373,176,225	12,101,362,905
1. Tiền	111	V.1	15,373,176,225	12,101,362,905
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2		
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu	130		20,815,515,253	28,560,813,597
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	4,839,381,254	9,865,532,534
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	3,221,108,218	3,106,485,573
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	6,656,869,519	10,043,539,320
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		2,468,164,298	3,376,566,806
1. Hàng tồn kho	141	V.4	2,468,164,298	3,376,566,806
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		12,907,288,720	11,209,998,229
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	2,887,742,275	3,953,687,079
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9,778,604,154	6,717,643,112
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		240,942,291	538,668,038
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		282,722,676,642	281,748,922,281
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		606,060,520	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		606,060,520	717,083,957
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		115,454,750,874	147,255,878,535
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	108,068,452,946	139,815,647,272
- Nguyên giá	222		369,653,343,955	398,925,466,237
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(261,584,891,009)	(259,109,818,965)

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	7,386,297,928	7,440,231,263
- Nguyên giá	228		7,511,097,914	7,561,097,914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(124,799,986)	(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		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	0	
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	133,872,099,520	116,212,774,482
1. Đầu tư vào công ty con	251		82,300,000,000	64,300,000,000
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		1,837,974,000	3,372,569,200
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		49,950,000,000	49,950,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(215,874,480)	(1,409,794,718)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		32,789,765,728	17,563,185,307
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	32,500,590,120	16,540,729,280
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.14	289,175,608	1,022,456,027
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		334,286,821,138	336,997,663,818

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		155,890,770,320	153,281,611,175
I. Nợ ngắn hạn	310		131,119,664,052	100,589,850,439
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	6,991,026,413	11,805,551,639
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	662,443,154	36,282,803
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	6,803,553,126	6,162,306,336
4. Phải trả người lao động	314		1,742,424,077	3,220,513,918
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	17,818,085,814	5,560,193,214
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	237,539,015	2,555,530,494
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	5,159,829,549	6,588,215,239
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		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		998,313,791	1,047,900,391
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		24,771,106,268	52,691,760,736
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		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. Thuê 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		178,396,050,818	183,716,052,643
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.10	178,396,050,818	183,716,052,643
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	33,013,831,925	33,013,831,925
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.10	3,410,429,248	3,410,429,248
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(8,028,210,355)	(2,708,208,530)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(2,708,208,530)	51,100,913,908
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	V.10	(5,320,001,825)	(53,809,122,438)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	432	V.25		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		334,286,821,138	336,997,663,818

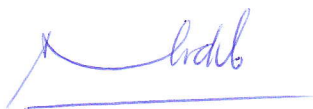
Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc







Lương Thị Hà

Đào Nguyên Đặng

Trần Bình Phú

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 3 NĂM 2019

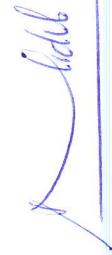
Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 (Năm trước)
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V1.1	21,583,383,415	38,848,985,691	66,163,614,654	143,643,658,880
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V1.1	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	V1.1	21,583,383,415	38,848,985,691	66,163,614,654	143,643,658,880
4. Giá vốn hàng bán	11	V1.2	25,733,568,509	44,369,048,338	73,623,691,208	145,328,056,905
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		(4,150,185,094)	(5,520,062,647)	(7,460,076,554)	(1,684,398,025)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V1.1	663,185,674	832,623,393	7,650,521,828	9,458,708,094
7. Chi phí tài chính	22	V1.3	4,354,532,251	3,813,689,317	6,167,647,472	8,999,582,660
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5,036,109,928	1,270,559,562	6,794,911,772	4,031,826,804
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2,416,823,894	2,922,497,418	7,313,081,484	6,430,709,028
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30= 20 +(21-22)-(24+25)	30		(10,258,355,565)	(11,423,625,989)	(13,290,283,682)	(7,655,981,619)
11. Thu nhập khác	31	V1.4	947,095,958	6,020,249	11,047,168,837	248,838,596
12. Chi phí khác	32	V1.5	2,007,634,410	679,305	2,343,606,561	120,113,028
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(1,060,538,452)	5,340,944	8,703,562,276	128,725,568
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		(11,318,894,017)	(11,418,285,045)	(4,586,721,406)	(7,527,256,051)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51				-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		243,591,173	295,119,474	733,280,419	994,042,613
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50-51-52)	60	V1.6	(11,562,485,190)	(11,713,404,519)	(5,320,001,825)	(8,521,298,664)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			(781)		(568)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2019

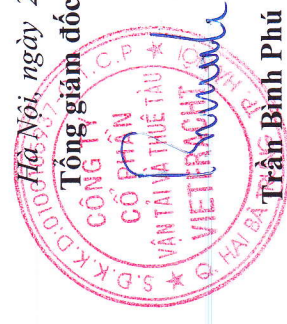
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lương Thị Hà

Đào Nguyên Đặng



Đơn vị: CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU
Địa chỉ: 74 Nguyễn Du, Hà Nội
Tel: 0243.8228915, Fax: 0243.9423679

Báo cáo tài chính
Quý 3 năm tài chính 2019
Mẫu số B03-DN

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - 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		(4,586,721,406)	(7,527,256,051)
2	Điều chỉnh cho các khoản			0	
	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		22,206,708,281	35,185,771,182
	- Các khoản dự phòng	03		(1,193,920,238)	951,257,920
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		50,887,660	3,858,084,019
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(16,064,866,845)	(8,172,659,956)
	- Chi phí lãi vay	06		6,797,211,772	4,031,826,804
	- Các khoản điều chỉnh khác	07		(887,152,937)	
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu đông	08	0	6,322,146,287	28,327,023,918
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		4,123,768,752	(12,386,173,212)
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		908,402,508	(4,194,977,078)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		2,977,592,233	5,394,486,065
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(14,893,916,035)	(5,168,391,766)
	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	
	- Tiền lãi vay đã trả	14			(1,410,102,539)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			5,144,106,380
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(3,441,808,916)	(4,371,251,568)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(4,003,815,171)	11,334,720,200
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21			(490,364,268)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22		881,103,561	
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(552,900,092)	(2,411,251,142)

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
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị	24			35,500,000,000
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(34,000,000,000)
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		7,008,617,620	9,198,918,449
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động ĐT	30		7,336,821,089	12,297,303,039
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	
2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của chủ doanh nghiệp đã phát hành	32		0	
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		0	
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		-	(20,605,116,768)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		3,333,005,918	3,026,906,471
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12,101,362,905	10,178,300,710
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(61,192,598)	117,713,481
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		15,373,176,225	13,322,920,662

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

Quý 3 năm 2019

Mẫu số B09 - DN

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1- Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần vận tải và thuê tàu được cổ phần hóa từ Công ty Vận tải và thuê tàu (Công ty 100% vốn Nhà nước) theo Quyết định số 963/QĐ-BGTVT ngày 27/04/2006 và QĐ số 1944/QĐ-BGTVT ngày 22/09/2006 của Bộ Giao thông vận tải.

Tên giao dịch: Transport and Chartering Corporation

Tên viết tắt: VIETFRACHT

Trụ sở chính của Công ty tại số 74 Nguyễn Du, Hai Bà Trưng, Hà Nội

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0100105937 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 03/01/2018 (đăng ký thay đổi lần 9) là 150.000.000.000 đồng, được chia thành 15.000.000 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng/1 cổ phần.

2-Lĩnh vực kinh doanh: Vận tải biển, vận tải bộ, thuê tàu và cho thuê tàu, giao nhận vận chuyển, kinh doanh kho bãi.....

3- Ngành nghề kinh doanh: Vận tải hàng hóa bằng đường biển; thuê tàu, cho thuê tàu; môi giới và các dịch vụ khác, đại lý tàu biển, đại lý giao nhận vận tải.....

4- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

6-Cấu trúc doanh nghiệp:

Các Chi nhánh:

Chi nhánh Công ty Cổ phần vận tải và thuê tàu tại thành phố Hồ Chí Minh

Chi nhánh Công ty Cổ phần vận tải và thuê tàu tại thành phố Hải Phòng

Chi nhánh Công ty Cổ phần vận tải và thuê tàu tại thành phố Quảng Ninh

Các Công ty con:

Công ty Cổ phần kho vận Vietfracht Hưng Yên

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 Liên doanh TNHH Dimerco - Vietfracht

Công ty TNHH Heung-A Shipping Việt Nam

7. Thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính: Số liệu của báo cáo tài chính đã được lập cùng kỳ năm trước

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Niên độ kế toán: bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam đồng

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán hiện hành
2. Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán chứng từ ghi sổ
3. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam:
Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014

IV-Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:
 - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền.
 - Nguyên tắc xác định phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kỳ kế toán
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
5. Nguyên tắc Kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - Chứng khoán kinh doanh
 - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn
 - Các khoản cho vay
 - Đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết
 - Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác
 - Các phương pháp kế toán đối với giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho
8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc : 06 -25 năm
Máy móc thiết bị: 05 - 07 năm
Phương tiện vận tải: 07 - 15 năm

Thiết bị dụng cụ quản lý : 03 - 05 năm
Tài sản cố định khác: 04 năm

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu 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	52,894,285	128,369,134
- Tiền gửi ngân hàng	15,320,281,940	11,972,993,771
- Tiền đang chuyển		0
- Các khoản tương đương tiền		0
Cộng	15,373,176,225	12,101,362,905
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	7,464,151,234	6,911,251,142
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	7,464,151,234	6,911,251,142
3. Các khoản phải thu ngắn hạn		
- Phải thu khách hàng	4,839,381,254	9,865,532,534
- Trả trước cho người bán	3,221,108,218	3,106,485,573
- Phải thu nội bộ	0	0
- Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		
- Các khoản phải thu, tài sản ngắn hạn khác	6,656,869,519	10,043,539,320
+ Tạm ứng	351,862,089	844,857,133
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
+ Phải thu khác	6,305,007,430	9,198,682,187
- 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	13,351,364,019	21,649,562,455
...		
4. Hàng tồn kho		
-Hàng đang đi trên đường		
-Nguyên liệu, vật liệu	2,468,164,298	3,376,566,806
-Công cụ, dụng cụ		
-Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		
Cộng	2,468,164,298	3,376,566,806
5. Các khoản phải thu dài hạn		
- Phải thu dài hạn khách hàng		
- Trả trước người bán dài hạn		
- Phải thu dài hạn khác	606,060,520	717,083,957
- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		
- Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn		
Cộng	606,060,520	717,083,957
6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí XDCCB dở dang	0	0
Dự án kho bãi Quảng Ninh		
Dự án 74 Nguyễn Du		
Các chi phí khác	0	0

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 năm 2019	42,690,376,551	311,969,429	354,372,780,757	1,447,482,357	102,857,143	398,925,466,237
- Mua trong kỳ						0
- Đầu tư XD CB hoàn thành						0
- Tăng khác						0
- Phân loại lại			1,022,283,633			0
- Thanh lý, nhượng bán	23,652,980,508	269,469,429	3,484,235,472	740,296,097	102,857,143	28,249,838,649
- Giảm khác	19,037,396,043	42,500,000	349,866,261,652	707,186,260	0	369,653,343,955
Số dư đến 30/9/2019						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm 2019	25,095,674,093	311,969,429	232,184,502,959	1,414,815,341	102,857,143	259,109,818,965
- Khấu hao trong kỳ	446,588,651		21,711,891,384	9,014,000		22,167,494,035
- Phân loại lại						
- Thanh lý, nhượng bán	14,473,760,323	269,469,429	4,129,692,015	716,643,081	102,857,143	19,692,421,991
- Giảm khác (phân loại sang BĐSĐT)						0
Số dư đến 30/9/2019	11,068,502,421	42,500,000	249,766,702,328	707,186,260	0	261,584,891,009
GTCL của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm 2019	17,594,702,458	0	122,188,277,798	32,667,016	0	139,815,647,272
- Tại ngày 30/09/2019	7,968,893,622	0	100,099,559,324	0	0	108,068,452,946

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
Nguyên giá, TSCĐ thuê TC Số dư đầu kỳ				
- Mua trong kỳ				
- Đầu tư XD CB hoàn thành				
- Tăng khác				
- Chuyển sang BĐS đầu tư				

[illegible]

- 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	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		
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	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu của cổ đông nhà nước:		
+ Cổ phiếu của cổ đông cá nhân, Công ty:	15,000,000	15,000,000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu thường	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* *Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 đ/1 cổ phiếu.*

10.6 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

10.7 mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển 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
Số dư cuối kỳ	0	0	0
Giá trị hao mòn lũy kế			0
Số dư đầu kỳ			0
- Khấu hao trong năm			0
Tăng do điều chỉnh từ TSCĐ hữu hình sang BĐS Đầu tư			0
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
Số dư cuối kỳ	0	0	0
12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm	
1. Đầu tư vào Công ty con	82,300,000,000	64,300,000,000	
Công ty CP Kho vận Vietfracht Hưng Yên	28,300,000,000	28,300,000,000	
Công ty TNHH 1 TV Vietfracht Hà Nội (Quyết định thành lập ngày 28/03/2018)	12,000,000,000	12,000,000,000	
Công ty TNHH 1 TV Vietfracht TP Hồ Chí Minh (Quyết định thành lập ngày 09/04/2018)	12,000,000,000	12,000,000,000	
Công ty TNHH 1 TV Vietfracht Hải Phòng (Quyết định thành lập ngày 29/03/2018)	30,000,000,000	12,000,000,000	
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	1,837,974,000	3,372,569,200	
Công ty TNHH Hankyu- Hanshin Express Việt Nam		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	
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	49,950,000,000	49,950,000,000	
Công ty CP ICD Tân Cảng - Long Bình			
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	134,087,974,000	117,622,569,200	
13. Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm	
Chi phí trả trước ngắn hạn	2,887,742,275	3,953,687,079	
- Chi phí nguyên liệu, CCDC xuất dùng, sửa chữa...	2,887,742,275	3,953,687,079	
Chi phí trả trước dài hạn	32,500,590,120	16,540,729,280	
- Chi phí sửa chữa TSCĐ, sửa chữa lớn	32,500,590,120	16,540,729,280	

14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
15. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước		
- Phải trả người bán	6,991,026,413	11,805,551,639
- Người mua trả tiền trước	662,443,154	36,282,803
Cộng	7,653,469,567	11,841,834,442
16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
16.1. Thuế phải nộp nhà nước	6,803,553,126	6,162,306,336
- Thuế GTGT	75,350,012	365,068,418
- Thuế thu nhập cá nhân	460,442,348	467,952,432
- Tiền đất, tiền thuế đất	971,033,504	31,201,000
- Các loại thuế khác	5,296,727,262	5,298,084,486
16.2. Các khoản phải nộp khác		
- Các khoản phí, lệ phí		
- Các khoản phải nộp khác		
Cộng	6,803,553,126	6,162,306,336

17. Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Chi phí phải trả	17,818,085,814	5,560,193,214
Cộng	17,818,085,814	5,560,193,214
18. Các khoản phải nộp khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	5,159,829,549	6,588,215,239
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- BHYT, BHXH, BHTN	27,557,079	29,877,584
- Kinh phí công đoàn	132,551,719	193,678,067
- Phải trả các hãng tàu		
- Chuyển số dư của MOL về Công ty		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4,999,720,751	6,364,659,588
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	827,587,336
- 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	289,588,216
Cộng	11,051,057,664	13,307,030,690
18.1. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	237,539,015	2,555,530,494
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	Số cuối kỳ	Số đầu năm

1.Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Hồ Chí Minh (tàu VF-Glory)	0	0
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	29,508,901,395
Cộng	18,879,878,153	45,972,945,285
21. Trái phiếu phát hành	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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)	649,617.30	280,767.22
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	01/7/2019 - 30/09/2019	01/7/2018 - 30/09/2018
1.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Tổng doanh thu	21,583,383,415	38,848,985,691
+ Doanh thu bán hàng		
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	21,583,383,415	38,848,985,691
Trong đó		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa		
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
1.2 Doanh thu hoạt động tài chính	01/7/2019 - 30/09/2019	01/7/2018 - 30/09/2018
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	663,185,674	832,623,393
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	167,716,409	363,406,667
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	0
- Lãi chênh lệch tỷ giá		377,753,212
- Lãi chuyển nhượng vốn	495,469,265	91,463,514
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		0
2. Giá vốn hàng bán	01/7/2019 - 30/09/2019	01/7/2018 - 30/09/2018
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	25,733,568,509	44,369,048,338
Cộng	25,733,568,509	44,369,048,338
3. Chi phí tài chính	01/7/2019 - 30/09/2019	01/7/2018 - 30/09/2018
- Chi phí hoạt động tài chính	4,354,532,251	3,813,689,317

Trong đó:		
- Lãi tiền vay	5,036,109,928	1,270,559,562
- Chênh lệch tỷ giá (*)	10,336,217	2,343,307,900
- Chi phí tài chính khác	(691,913,894)	199,821,855
4. Thu nhập khác	01/7/2019 - 30/09/2019	01/7/2018 - 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	916,295,963	6,020,249
Cộng	947,095,958	6,020,249
5 Chi phí khác	01/7/2019 - 30/09/2019	01/7/2018 - 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	679,305
Cộng	2,007,634,410	679,305
6. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ	01/7/2019 - 30/09/2019	01/7/2018 - 30/09/2018
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(11,318,894,017)	(11,418,285,045)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	243,591,173	295,119,474
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(11,562,485,190)	(11,713,404,519)

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 thu nhập doanh nghiệp Quý III năm 2019 là: (11,562,485,190)
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý III năm 2018 là: (11,713,404,519)

3. Những thông tin khác ./.

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu



Lương Thị Hà

Kế toán trưởng



Đào Nguyên Đặng

Tổng Giám đốc



Trần Bình Phú