



CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Address : 74, Nguyen Du Str., Hanoi, Vietnam. Cable: VIETFRACHT HANOI;

Tel 84.4.8263979 – 9422375; Fax : 84.4.9423679

Email: vfhan@vietfracht.com.vn; Website: www.vietfracht.com.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2016

Nơi nhận báo cáo:

1. Ủy Ban Chứng khoán nhà nước
2. Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.
3. Hội đồng quản trị Công ty.
4. Ban kiểm soát.
5. Cục Thuế Hà Nội.

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

Báo cáo tài chính
Quý 2 năm tài chính 2016
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 kỳ
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		140,127,022,236	145,699,708,524
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		49,635,560,497	69,142,843,259
1. Tiền	111	V.1	29,998,716,052	42,703,977,755
2. Các khoản tương đương tiền	112		19,636,844,445	26,438,865,504
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
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		
III. Các khoản phải thu	130		74,979,127,133	65,677,006,035
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	35,133,866,702	27,181,064,311
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	24,118,675,298	24,429,793,763
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			52,366,583
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	16,794,705,300	15,081,901,545
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,068,120,167)	(1,068,120,167)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		8,953,680,693	4,956,714,850
1. Hàng tồn kho	141	V.4	8,953,680,693	4,956,714,850
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6,558,653,913	5,923,144,380
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	1,925,047,490	2,378,970,117
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,390,532,563	3,300,271,880
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		243,073,860	243,902,383
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		425,018,135,309	448,509,542,090
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2,881,895,871	3,114,445,871
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.5	669,147,696	669,147,696
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		2,212,748,175	2,212,748,175
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			232,550,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		352,421,501,379	364,506,321,433

1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	339,111,828,463	351,292,948,519
- Nguyên giá	222		674,616,870,418	674,512,855,709
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(335,505,041,955)	(323,219,907,190)
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	13,309,672,916	13,213,372,914
- Nguyên giá	228		13,369,372,914	13,265,372,914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(59,699,998)	(52,000,000)
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		4,472,447,848	4,775,291,115
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	4,472,447,848	4,775,291,115
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	43,251,612,352	55,316,734,300
1. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		31,751,612,352	43,816,734,300
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		11,500,000,000	11,500,000,000
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		21,990,677,859	20,796,749,371
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	21,974,505,727	20,796,749,371
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.14	16,172,132	
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		565,145,157,545	594,209,250,614

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		294,401,161,781	312,542,888,016
I. Nợ ngắn hạn	310		102,941,939,385	121,834,068,820
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	36,017,884,666	39,115,766,243
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	1,479,236,542	1,272,727,402
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	7,376,385,292	7,802,969,829
4. Phải trả người lao động	314		2,866,254,583	4,317,995,694
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	3,639,100,581	2,674,951,815
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	383,156,993	380,336,607
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	16,704,277,804	14,776,535,630
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	34,263,856,652	51,173,392,328
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.24	0	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		211,786,272	319,393,272
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		191,459,222,396	190,708,819,196
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		1,300,409,200	550,006,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	190,158,813,196	190,158,813,196
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		270,743,995,764	281,666,362,598
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.10	270,743,995,764	281,666,362,598
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		135,414,178	135,414,178
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	35,441,768,282	35,203,949,815
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.10	3,410,429,248	3,648,247,716
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		69,896,687,183	81,273,150,395
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		11,859,696,873	11,405,600,494
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		565,145,157,545	594,209,250,614

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Lương Thị Hà

Đỗ Thị Hoài Hương

Trần Bình Phú

Công ty: Công ty Cổ phần vận tải và thuê tàu
 Địa chỉ: 74 Nguyễn Du, Hà Nội
 Tel: 043.8228915, Fax: 043.9423679

Báo cáo tài chính hợp nhất
 Quý 2 năm tài chính 2016
 Mẫu số : B-02d

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	01	VI.1	69,342,288,418	95,497,422,641	131,692,056,039	191,534,384,557
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1			0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	69,342,288,418	95,497,422,641	131,692,056,039	191,534,384,557
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	67,113,813,608	98,417,422,854	130,063,491,636	194,736,003,677
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ: (20 = 10-11)	20		2,228,474,810	(2,920,000,213)	1,628,564,403	(3,201,619,120)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.1	5,785,568,986	10,251,577,683	14,608,811,536	14,621,781,689
7. Chi phí tài chính	22	VI.3	2,464,248,080	10,239,530,815	5,407,244,495	13,143,722,754
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2,444,104,747	5,764,857,670	4,963,153,436	8,630,726,324
14. Phần lãi/lỗ trong Công ty liên	24		1,365,830,313	(4,269,434,003)	1,899,874,137	-4,269,434,003
8. Chi phí bán hàng	25		0		0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5,516,977,148	3,270,625,501	9,830,027,662	5,683,860,324
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21-22) + 24 - (25+26)	30		1,398,648,881	(10,448,012,849)	2,899,977,919	(11,676,854,512)
11. Thu nhập khác	31	VI.4	1,455,758,729	2,311,892,534	1,460,196,047	2,886,357,637
12. Chi phí khác	32	VI.5	13,011,376	1,089,943,042	21,883,079	1,089,944,063
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		1,442,747,353	1,221,949,492	1,438,312,968	1,796,413,574
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30 + 40)	50		2,841,396,234	(9,226,063,357)	4,338,290,887	(9,880,440,938)
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		332,810,807	307,499,424	588,055,218	591,039,269
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	VI.6	2,508,585,427	(9,533,562,781)	3,750,235,669	(10,471,480,207)
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đồng không kiểm soát	61		454,096,378	396,032,214	763,837,009	738,250,524
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đồng Công ty mẹ (62=60-61)	62		2,054,489,049	(9,929,594,995)	2,986,398,660	(11,209,730,731)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		137	(662)	92	(747)
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Lương Thị Hà

Đỗ Thị Hoài Hương

Trần Bình Phú

Đơn vị: CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU
 Địa chỉ: 74 Nguyễn Du, Hà Nội
 Tel: 043.8228915, Fax: 043.9423679

Báo cáo tài chính
 Quý 2 năm tài chính 2016
 Mẫu số B-03d

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT - PPGT - QUÝ 2 NĂM 2016

Đơn vị tính: đồng

TT	Chi 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		2,054,489,049	(9,929,594,995)
2	Điều chỉnh cho các khoản			0	
	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		12,292,834,763	12,940,287,098
	- Các khoản dự phòng	03		0	(395,390,000)
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(109,810,460)	
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(5,655,615,193)	(5,727,174,047)
	- Chi phí lãi vay	06		2,444,104,747	2,898,989,016
	- Các khoản điều chỉnh khác	07		(910,060,548)	
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu	08		10,115,942,358	(212,882,928)
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(9,771,087,723)	(1,791,054,466)
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3,998,639,230)	0
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(497,924,643)	2,229,210,563
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(723,833,729)	2,028,898,930
	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	
	- Tiền lãi vay đã trả	14		(2,444,104,747)	(2,898,989,016)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(318,770,644)	(259,222,102)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(107,607,000)	(2,039,853,439)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(7,746,025,358)	(2,943,892,458)
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		(208,014,709)	
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22			
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị	24		0	
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	

JB

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	
7	Tiền thu lãi cho vay và cổ tức lợi nhuận được chia	27		5,356,292,981	5,518,083,138
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động ĐT	30		5,148,278,272	5,518,083,138
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		(16,909,535,676)	(2,574,190,680)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(16,909,535,676)	(2,574,190,680)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(19,507,282,762)	0
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		69,142,843,259	72,976,688,765
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		49,635,560,497	72,976,688,765

Người lập biểu

Lương Thị Hà

Kế toán trưởng

Đỗ Thị Hoài Hương

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc



Trần Bình Phú

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU
Địa chỉ: 74 Nguyễn Du, Hà Nội
Tel: 043.8228915, Fax: 043.9423679

Báo cáo tài chính
Quý 2 năm tài chính 2016
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 2016

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 15/10/2015 (đăng ký thay đổi lần 7) 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 vận tải và thuê tàu Đà Nẵng (Vietfracht Đà Nẵng)

Công ty Cổ phần kho vận Vietfracht Hưng Yên

Các Công ty liên kết, liên doanh:

Công ty TNHH vận tải quốc tế Hankyu-Hanshin Việt Nam

Công ty THHH Liên doanh Dimerco - Vietfracht

Công ty Cổ phần vận tải Tân Cảng - Asaco

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	778,732,570	1,055,591,857
- Tiền gửi ngân hàng	29,219,983,482	38,434,982,557
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	19,636,844,445	53,885,329,057
Cộng	49,635,560,497	93,375,903,471
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	0	
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	0	0
3. Các khoản phải thu ngắn hạn		
- Phải thu khách hàng	35,133,866,702	17,698,053,991
- Trả trước cho người bán	24,118,675,298	30,180,258,713
- 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	16,794,705,300	11,738,128,736
+ Tạm ứng	2,306,677,536	3,100,565,986
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,043,491,000	1,065,441,000
+ Phải thu khác	13,444,536,764	7,572,121,750
- Dự phòng phải thu khó đòi	(1,068,120,167)	(1,068,120,167)
- Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác		
Cộng	74,979,127,133	58,548,321,273
...		
4. Hàng tồn kho		
-Hàng đang đi trên đường		
-Nguyên liệu, vật liệu	8,953,680,693	1,524,315,580
-Công cụ, dụng cụ		
Cộng	8,953,680,693	1,524,315,580
5. Các khoản phải thu dài hạn		
- Phải thu dài hạn khách hàng	669,147,696	
- Trả trước người bán dài hạn	2,212,748,175	
- Phải thu dài hạn khác	0	
- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		
- Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn		
Cộng	2,881,895,871	0
6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự án Kho bãi Quảng Ninh	4,139,672,007	4,139,672,007
Dự án 74 Nguyễn Du	156,096,363	156,096,363
Dự án khác	176,679,478	479,522,745
Cộng	4,472,447,848	4,775,291,115

0010
 CÔNG
 Ô PH
 TÀI VÀ
 ETRF
 TRUN

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	62,879,582,290	2,207,540,927	608,107,887,480	1,214,987,869	102,857,143	674,512,855,709
- Mua trong kỳ						0
- Đầu tư XDCB hoàn thành	225,139,709					225,139,709
- Tăng khác			121,125,000			0
- Phân loại lại						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Số dư đến 30/06/2016	63,104,721,999	2,207,540,927	607,986,762,480	1,214,987,869	102,857,143	674,616,870,418
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	24,119,562,181	885,050,072	297,025,790,487	912,050,838	102,857,143	323,045,310,721
- Khấu hao trong kỳ	837,692,253	20,546,768	11,677,411,137	45,206,076		12,580,856,234
- Phân loại lại						-
- Thanh lý, nhượng bán			121,125,000			121,125,000
- Giảm khác						0
Số dư đến 30/06/2016	24,957,254,434	905,596,840	308,582,076,624	957,256,914	102,857,143	335,505,041,955
GTCL của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu kỳ	38,760,020,109	1,322,490,855	311,082,096,993	302,937,031	0	351,467,544,988
- Tại ngày 30/06/2016	38,147,467,565	1,301,944,087	299,404,685,856	257,730,955	0	339,111,828,463

8. Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính

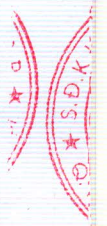
Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá, TSCĐ thuê TC					
Số dư đầu năm					
- Mua trong năm					
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					

(Handwritten signature)

10/1
TY
HÀ
THU
AC

<ul style="list-style-type: none"> - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác 							
Số dư cuối năm							
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm:							
<ul style="list-style-type: none"> - Khấu hao trong năm - Chuyển sang BDS đầu tư - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác 							
Số dư cuối năm							
GTCL của TSCĐ thuê TC							
<ul style="list-style-type: none"> - 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	13,183,372,914			52,000,000	0	13,235,372,914	
<ul style="list-style-type: none"> - Mua trong kỳ - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp - Tăng do hợp nhất kinh doanh - Tăng khác 				134,000,000	0	134,000,000	
<ul style="list-style-type: none"> - Thanh lý, nhượng bán 					0	0	
Số dư cuối kỳ	13,183,372,914	0	0	186,000,000	0	13,369,372,914	
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	0	0	0	52,000,000	0	52,000,000	
<ul style="list-style-type: none"> - Khấu hao trong năm - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác 				7,699,998	0	7,699,998	
Số dư cuối kỳ	0	0	0	59,699,998	0	59,699,998	
GTCL của TSCĐ vô hình							
<ul style="list-style-type: none"> - Tại ngày đầu năm - Tại ngày cuối năm 	13,183,372,914	0	0	0	0	13,183,372,914	
	13,183,372,914	0	0	126,300,002	0	13,309,672,916	

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 01/01/2016	150,000,000,000	132,428,325		3,410,429,248			35,425,712,152	80,741,673,691
- Tăng trong kỳ		2,985,853		237,818,468			0	931,909,612
<i>Lợi nhuận sau thuế</i>				237,818,468			221,762,337	400,432,908
<i>Tăng khác</i>								
- Giảm trong kỳ								
<i>Trích lập các quỹ</i>								
<i>Chia cổ tức:</i>								
<i>Chi khác:</i>							221,762,337	400,432,908
Tại ngày 31/3/2016	150,000,000,000	135,414,178		3,648,247,716			35,203,949,815	81,273,150,395
Tại ngày 01/04/2016	150,000,000,000	135,414,178		3,648,247,716			35,203,949,815	81,273,150,395
- Tăng trong kỳ				0			237,818,467	
<i>Lợi nhuận sau thuế</i>				237,818,468			0	2,054,489,049
<i>Tăng khác</i>								
- Giảm trong kỳ								
<i>Trích lập các quỹ</i>								
<i>Giảm đầu tư liên doanh, liên kết</i>								
<i>Giảm khác:</i>								
Số dư đến 31/3/2016	150,000,000,000	135,414,178		3,410,429,248			35,441,768,282	11,376,463,212
								69,896,687,183
10.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		Năm nay		Năm trước				
		Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	
- Vốn đầu tư của Nhà nước		11,850,000,000	11,850,000,000		76,532,000,000			
- Vốn góp (Cổ đông, thành viên)		138,150,000,000	138,150,000,000		73,468,000,000			
- Thặng dư vốn cổ phần								
- Cổ phiếu ngân quỹ								



Cộng

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm	150,000,000,000	150,000,000,000	150,000,000,000
---	-----------------	-----------------	-----------------

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	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	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- 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 kỳ
- 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	1,185,000	
+ Cổ phiếu của cổ đông nhà nước:	13,815,000	
+ Cổ phiếu của cổ đông cá nhân		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu thường		
+ 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		
12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Giá gốc các khoản đầu tư	6,479,069,200	6,861,101,200
Công ty TNHH Hankyu- Hanshin Express VN	1,534,595,200	1,534,595,200
Công ty LD TNHH Dimerco Vietfracht	397,974,000	780,006,000
Công ty CP vận tải Tân Cảng - Asaco	2,626,500,000	2,626,500,000
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
Lãi lỗ trong Công ty liên kết Quý 2.2016	1,365,830,313	37,745,172,654
Cộng	7,844,899,513	44,606,273,854
13. Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí trả trước ngắn hạn	1,925,047,490	2,378,970,117
Chi phí trả trước dài hạn	21,974,505,727	20,796,749,371
14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
15. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước		
- Phải trả người bán	36,017,884,666	39,115,766,243
- Người mua trả tiền trước	1,479,236,542	1,272,727,402
Cộng	37,497,121,208	40,388,493,645
16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
16.1. Thuế phải nộp nhà nước	7,376,385,292	7,802,969,829
- Thuế GTGT	478,046,689	452,087,291
- Thuế thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	332,810,803	246,613,407
- Thuế tài nguyên		
- Thuế thu nhập cá nhân	1,096,812,832	1,376,844,438
- Tiền đất, tiền thuế đất	5,671,800	
- Các loại thuế khác	5,463,043,168	5,727,424,693
16.2. Các khoản phải nộp khác		
- Các khoản phí, lệ phí		
- Các khoản phải nộp khác		
Cộng	7,376,385,292	7,802,969,829

17. Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Chi phí phải trả	3,639,100,581	2,674,951,815
Cộng	3,639,100,581	2,674,951,815
18. Các khoản phải nộp khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- BHYT, BHXH, BHTN	21,780,370	389,009,959
- Kinh phí công đoàn	227,587,226	282,608,712
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,050,403,200	1,050,403,200

- Phải trả các hãng tàu		1,896,447,007
- Chuyển số dư của MOL về Công ty	1,371,639,899	1,371,639,899
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	14,032,867,109	8,197,630,823
Cộng	16,704,277,804	13,187,739,600
18.1 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	383,156,993	380,336,607
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)	16,768,354,405	33,782,904,882
2. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Thăng Long)	3,333,928,120	15,947,109,219
3. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	14,161,574,127	19,042,761,566
Cộng	34,263,856,652	68,772,775,667
20. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		
1. Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Hồ Chí Minh (tàu VF-Glory)	41,920,886,236	42,226,604,528
2. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Thăng Long)	63,250,302,114	63,788,435,976
3. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	84,987,624,846	85,710,670,050
Cộng	190,158,813,196	191,725,710,554
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)	1,333,581.47	1,573,656.24
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	01/04/2016 - 30/06/2016	01/04/2015 - 30/06/2015
1.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Tổng doanh thu	69,342,288,418	95,497,422,641
+ Doanh thu bán hàng		
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	69,342,288,418	95,497,422,641

- Các khoản giảm trừ		
- Doanh thu thuần	69,342,288,418	95,497,422,641
Trong đó		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa		
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		

1.2 Doanh thu hoạt động tài chính	5,785,568,986	6,564,207,143
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	299,322,212	440,693,138
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	5,356,292,981	4,797,301,359
- Lãi chuyển nhượng vốn		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	129,953,793	1,326,212,646
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
2. Giá vốn hàng bán	01/04/2016 - 30/06/2016	01/04/2015 - 30/06/2015
- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp		
- Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	67,113,813,608	98,417,422,854
Cộng	67,113,813,608	98,417,422,854
3. Chi phí tài chính	01/04/2016 - 30/06/2016	01/04/2015 - 30/06/2015
- Chi phí hoạt động tài chính	2,464,248,080	10,239,230,815
Trong đó:		
- Lãi tiền vay	2,444,104,747	2,898,989,016
- Chênh lệch tỷ giá	20,143,333	7,321,795,393
- Chi phí tài chính khác		18,446,406
4.Thu nhập khác	01/04/2016 - 30/06/2016	01/04/2015 - 30/06/2015
Thanh lý, chuyển nhượng tài sản cố định		76,064,419
Tiền bồi thường bảo hiểm, hợp đồng kinh tế		1,817,181,802
Các khoản khác	1,455,758,729	570,775,151
Cộng	1,455,758,729	2,311,892,534
5 Chi phí khác	01/04/2016 - 30/06/2016	01/04/2015 - 30/06/2015
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý, chuyển nhượng		
Chi phí chuyển nhượng tài sản		
Các chi phí khác	13,011,376	1,089,943,042
Cộng	13,011,376	1,089,943,042
6. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ	01/04/2016 - 30/06/2016	01/04/2015 - 30/06/2015
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2,841,396,234	(6,316,128,917)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	332,810,807	307,499,424
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2,508,585,427	(6,623,628,341)
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	454,096,378	396,032,214
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2,054,489,049	(7,019,660,555)

937-C
 TỶ
 AN
 HUẾ TÀI
 CHẾ
 TP.

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:

Giải trình nguyên nhân dẫn đến biến động về kết quả kinh doanh giữa kỳ báo cáo hợp nhất Quý 2 năm 2016 so với Quý 1 năm 2015:

- Lợi nhuận kế toán sau thuế của CĐ công ty mẹ Quý 2 năm 2016 là: 2.054.489.049 đ
- Lợi nhuận kế toán sau thuế của CĐ công ty mẹ Quý 2 năm 2015 là: -7.019.660.555 đ

Như vậy, kết quả kinh doanh hợp nhất Quý 2 năm 2016 tăng so với kết quả kinh doanh quý 2 năm 2015, nguyên nhân chủ yếu là do trong quý này cổ tức, lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính của công ty mẹ tăng nhiều so với cùng kỳ năm trước.

3. Những thông tin khác ./.

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu



Lương Thị Hà

Kế toán trưởng



Đỗ Thị Hoài Hương

Tổng Giám đốc



Trần Bình Phú

