

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 2017
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		120,624,605,979	116,537,831,289
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		24,764,961,804	39,949,507,794
1. Tiền	111	V.1	17,621,961,804	22,371,987,794
2. Các khoản tương đương tiền	112		7,143,000,000	17,577,520,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		37,300,000,000	6,000,000,000
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	37,300,000,000	6,000,000,000
III. Các khoản phải thu	130		43,600,190,644	55,121,789,841
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	9,420,547,330	28,490,819,455
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	9,008,463,873	17,977,802,974
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	26,537,174,413	9,750,874,084
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,365,994,972)	(1,097,706,672)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		5,075,108,995	6,704,774,493
1. Hàng tồn kho	141	V.4	5,075,108,995	6,704,774,493
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9,884,344,536	8,761,759,161
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	7,279,143,803	2,960,299,864
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,361,298,350	5,552,713,637
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		243,902,383	248,745,660
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		395,058,525,144	386,316,692,547
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		830,251,000	1,054,651,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.5		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		830,251,000	1,054,651,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		286,930,234,121	323,246,713,232
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	276,802,336,201	313,103,215,315

- Nguyên giá	222		668,459,032,428	668,459,032,428
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(391,656,696,227)	(355,355,817,113)
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	10,127,897,920	10,143,497,917
- Nguyên giá	228		10,211,097,914	10,211,097,914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(83,199,994)	(67,599,997)
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		158,500,000	4,381,562,179
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	158,500,000	4,381,562,179
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	77,498,672,055	35,519,001,001
1. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		23,048,672,055	27,053,286,681
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		54,450,000,000	8,465,714,320
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		29,640,867,968	22,114,765,135
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	29,640,867,968	22,114,765,135
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.14		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		515,683,131,123	502,854,523,836

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		217,156,568,533	260,993,841,000
I. Nợ ngắn hạn	310		121,500,728,593	130,676,319,288
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	18,611,929,415	37,644,460,676
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	48,679,330	231,372,009
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	6,890,664,968	6,609,918,681
4. Phải trả người lao động	314		3,776,325,237	4,139,353,068
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	5,660,187,307	4,177,003,448
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18	2,109,152,633	397,208,146
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	20,176,541,335	6,270,672,300
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	63,926,553,382	71,022,316,974
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.24	0	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		300,694,986	184,013,986
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		95,655,839,940	130,317,521,712
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		439,526,184	
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		5,969,610,022	5,874,828,086
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	89,246,703,734	124,442,693,626
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		298,526,562,590	241,860,682,836
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.10	298,526,562,590	241,860,682,836
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.10	150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.10		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.10	34,325,348,686	34,328,022,565
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		108,875,236,683	52,230,576,940
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1,915,547,973	1,891,654,083
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		515,683,131,123	502,854,523,836

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2017

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: 043.8228915, Fax: 043.9423679

Báo cáo tài chính hợp nhất
 Quý 3 năm tài chính 2017
 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	49,883,978,828	73,065,497,577	157,232,547,788	204,516,022,253
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	49,883,978,828	73,065,497,577	157,232,547,788	204,516,022,253
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	55,440,449,855	78,052,360,151	170,467,873,716	207,516,585,445
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ: (20 = 10-11)	20		(5,556,471,027)	(4,986,862,574)	(13,235,325,928)	(3,000,563,192)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.1	45,596,565,466	3,377,112,224	104,229,873,461	17,978,068,346
7. Chi phí tài chính	22	VI.3	1,747,994,614	2,250,760,885	5,611,370,615	7,656,258,372
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,701,612,885	2,282,790,980	5,393,953,850	7,144,783,975
14. Phần lãi/lỗ trong Công ty liên kết (*)	24		2,369,220,273	(915,919,063)	(2,132,947,286)	(3,850,928,350)
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4,697,212,667	4,473,722,588	24,336,369,416	15,496,814,954
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21-22) + 24 - (25+26)	30		35,964,107,431	(9,250,152,886)	58,913,860,216	(12,026,496,522)
11. Thu nhập khác	31	VI.4	1,703,922	1,246,415,416	152,600,769	2,706,611,463
12. Chi phí khác	32	VI.5	103,380,300	142,501,651	319,219,950	164,384,730
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-	40		(101,676,378)	1,103,913,765	(166,619,181)	2,542,226,733
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50		35,862,431,053	(8,146,239,121)	58,747,241,035	(9,484,269,789)
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		194,882,882	399,164,593	653,660,651	975,898,086
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-	60	VI.6	35,667,548,171	(8,545,403,714)	58,093,580,384	(10,460,167,875)
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	61		39,411,729	522,557,436	131,609,912	1,288,665,961
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ (62=60-61)	62		35,628,136,442	(9,067,961,150)	57,961,970,472	(11,748,833,836)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		2,375	(605)	3,864	(783)
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				0	

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Lương Thị Hà

Đào Nguyên Đặng

Trần Bình Phú

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT - PPGT - QUÝ 3 NĂM 2017

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		58,747,241,035	(9,484,269,789)
2	Điều chỉnh cho các khoản			0	
	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		36,316,479,111	37,235,445,043
	- Các khoản dự phòng	03		(22,232,724)	881,089,647
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(248,177,418)	(1,659,860,876)
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(103,183,837,795)	(14,843,935,292)
	- Chi phí lãi vay	06		5,446,242,739	7,144,783,975
	- Các khoản điều chỉnh khác	07			(838,413,363)
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn	08		(2,944,285,052)	18,434,839,345
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		15,225,171,815	(14,243,981,332)
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1,629,665,498	(4,180,038,118)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(3,225,447,310)	(18,183,655,856)
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(11,844,946,772)	(14,001,884,692)
	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	
	- Tiền lãi vay đã trả	14		(5,446,242,739)	(7,144,783,975)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(808,449,737)	(874,289,852)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		54,937,758,910	20,374,704,094
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(8,812,852,097)	(660,153,112)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		38,710,372,516	(20,479,243,498)
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		(37,628,727)	(96,963,727)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	2,272,727
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(37,300,000,000)	(8,000,000,000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		57,085,560,000	3,000,000,000
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(49,950,000,000)	

IO
IG
PT
VÀ
FF
RUT

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		6,515,714,320	34,285,680
7	Tiền thu lãi cho vay và cổ tức lợi nhuận được chia	27		15,817,994,939	14,666,681,608
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động ĐT	30		(7,868,359,468)	9,606,276,288
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		60,000,000	
2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của chủ doanh nghiệp đã phát hành	32		0	(136.888.804)
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		0	2,000,000,000
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(44,008,639,611)	(51,221,547,781)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2,122,672,666)	
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(46,071,312,277)	(49,358,436,585)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(15,229,299,229)	(60,231,403,795)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		39,949,507,794	93,375,903,471
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		44,753,239	(301,195,507)
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		24,764,961,804	32,843,304,169

SS / T / IA / TH / IA / IG

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Trưởng 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: 043.8228915, Fax: 043.9423679

Báo cáo tài chính hợp ni

Quý 3 năm tài chính 2017

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 2017

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 18/01/2017 (đăng ký thay đổi lần 8) 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

Các Công ty liên kết, liên doanh:

Công ty TNHH Hankyu- Hanshin Express Việt Nam

Công ty Liên Doanh TNHH Dimerco - Vietfracht

Công ty TNHH Heung-A Shipping Việt Nam

Công ty Cổ phần Unithai Maruzen Logistics Việt Nam

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

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

1. Niên độ kế toán: bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam đồng

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

IV-Các chính sách kế toán áp dụng:

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

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

như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc : 06 -25 năm
Máy móc thiết bị: 05 - 07 năm
Phương tiện vận tải: 07 - 15 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý : 03 - 05 năm

Tài sản cố định khác: 04 năm

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh
10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi:
19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn
 - Nguyên tắc ghi nhận đánh giá lại tài sản
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
 - Doanh thu bán hàng
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ
 - Doanh thu hoạt động tài chính
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng
 - Thu nhập khác
21. Nguyên tắc kế toán các khoản trừ doanh thu:
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán
23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính
24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp
25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.
26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V- Thông tin bổ sung và chi tiết cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		

- Tiền mặt	100,273,541	146,159,416
- Tiền gửi ngân hàng	17,521,688,263	13,018,096,004
- Tiền đang chuyển	0	0
- Các khoản tương đương tiền	7,143,000,000	3,718,000,000
Cộng	24,764,961,804	16,882,255,420
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	37,300,000,000	7,300,000,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	37,300,000,000	7,300,000,000
3. Các khoản phải thu ngắn hạn		
- Phải thu khách hàng	9,420,547,330	10,784,339,218
- Trả trước cho người bán	9,008,463,873	28,110,062,269
- 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	26,537,174,413	16,183,448,914
+ Tạm ứng	2,061,814,048	1,964,446,122
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
+ Phải thu khác	24,475,360,365	14,219,002,792
- 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	43,600,190,644	53,711,855,429
...		
4. Hàng tồn kho		
-Hàng đang đi trên đường		
-Nguyên liệu, vật liệu	5,075,108,995	3,980,033,765
-Công cụ, dụng cụ		
Cộng	5,075,108,995	3,980,033,765
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	830,251,000	840,251,000
- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		
- Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn		
Cộng	830,251,000	840,251,000
6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Dự án Kho bãi Quảng Ninh		
Dự án khác	158,500,000	158,500,000
Cộng	158,500,000	158,500,000



7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá, TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ 01/07/2017	62,800,777,887	767,223,746	603,340,691,295	1,447,482,357	102,857,143	668,459,032,428
- Mua trong kỳ						0
- Đầu tư XD/CB hoàn thành						0
- Tăng khác						0
- Phân loại lại						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác (phân loại sang BĐSĐT)						0
Số dư đến 30/09/2017	62,800,777,887	767,223,746	603,340,691,295	1,447,482,357	102,857,143	668,459,032,428
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ 01/07/2017	27,490,246,350	761,005,573	349,949,251,854	1,274,809,496	102,857,143	379,578,170,416
- Khấu hao trong kỳ	752,978,973	1,554,546	11,292,812,424	31,179,868		12,078,525,811
- Phân loại lại						0
- Giảm khác (phân loại sang BĐSĐT)						0
Số dư đến 30/09/2017	28,243,225,323	762,560,119	361,242,064,278	1,305,989,364	102,857,143	391,656,696,227
GTCL của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu kỳ	35,310,531,537	6,218,173	253,391,439,441	172,672,861	0	288,880,862,012
- Tại ngày cuối kỳ	34,557,552,564	4,663,627	242,098,627,017	141,492,993	0	276,802,336,201

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 XD/CB hoàn thành					
- Tăng khác					

- Chuyển sang BĐS đầu tư - Thanh lý, nhượng bán - Giảm 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												
- Giảm khác												
Số dư cuối năm GTCL của TSCĐ thuê TC												
- Tại ngày đầu năm												
- Tại ngày cuối năm												
9. Tăng, giảm TSCĐ vô hình												
Khoản mục	Quyền sd đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng						
Nguyên giá TSCĐ vô hình												
Số dư đầu kỳ	10,055,097,914	0	0	156,000,000	0	10,211,097,914						
- Mua trong kỳ						0						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp												
- Tăng do hợp nhất kinh doanh												
- Tăng khác												
Giảm chuyển sang BĐSĐT												
Số dư cuối kỳ	10,055,097,914	0	0	156,000,000	0	10,211,097,914						
Giá trị hao mòn lũy kế												
Số dư đầu kỳ	0	0	0	77,999,995	0	77,999,995						
- Khấu hao trong năm				5,199,999		5,199,999						
- Thanh lý, nhượng bán												
Số dư cuối kỳ	0	0	0	83,199,994	0	83,199,994						
GTCL của TSCĐ vô hình												
- Tại ngày đầu năm	10,055,097,914	0	0	78,000,005	0	10,133,097,919						
- Tại ngày cuối năm	10,055,097,914	0	0	72,800,006	0	10,127,897,920						

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 01/7/2016	150,000,000,000	135,401,760	0	3,410,429,248	0	0	35,441,648,822	67,644,208,614
- Tăng trong kỳ		12,418						(9,067,961,150)
<i>Lợi nhuận sau thuế (PP lợi nhuận)</i>								
<i>Tăng khác</i>		12,418						
- Giảm trong kỳ								5,491,934,133
<i>Trích lập các quỹ</i>								
<i>Chia cổ tức:</i>								
<i>Giảm khác:</i>								
Tại ngày 30/9/2016	150,000,000,000	135,414,178	0	3,410,429,248	0	0	35,441,648,822	53,084,313,331
Tại ngày 01/7/2017	150,000,000,000	0	0	3,410,429,248	0	0	34,328,022,565	74,355,262,582
- Tăng trong kỳ								
<i>Lợi nhuận sau thuế</i>								
<i>Tăng khác</i>								
<i>Trích lập các quỹ</i>								
<i>Giảm đầu tư liên doanh, liên kết</i>								
<i>Giảm khác:</i>								
Số dư đến 30/09/2017	150,000,000,000	0	0	3,410,429,248	0	0	2,673,879	1,108,162,341
								108,875,236,683
10.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu								
	Kỳ này			Kỳ 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								
- Vốn góp (Cổ đông, thành viên)	150,000,000,000	150,000,000,000		11,850,000,000				
- Thặng dư vốn cổ phần				138,150,000,000				
- 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 kỳ
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu + Vốn góp đầu năm + Vốn góp tăng trong năm + Vốn góp giảm trong năm + Vốn góp cuối năm - Cổ tức, lợi nhuận đã chia	150,000,000,000 150,000,000,000	150,000,000,000 150,000,000,000
10.4 Cổ tức - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường ... + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi ... - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận ...		
10.5 Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành - Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ + Cổ phiếu thường + Cổ phiếu ưu đãi - Số lượng cổ phiếu được mua lại + Cổ phiếu của cổ đông nhà nước: + Cổ phiếu của cổ đông cá nhân - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành + Cổ phiếu thường + Cổ phiếu ưu đãi	15,000,000 15,000,000 15,000,000 15,000,000	15,000,000 15,000,000 1,185,000 13,815,000 15,000,000

* Mệnh giá cổ phiếu ...

10.6 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

- Quỹ hỗ trợ và sắp xếp cổ phần hoá DNNN

...

10.7 mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và các quỹ khác thuộc vốn CSH

10.8 Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn CSH theo qui định của các chuẩn mực kế toán khác

11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư cho thuê			
Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa vật kiến trúc	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ			0
- Mua trong năm			0
Tăng do điều chỉnh từ TSCĐ hữu hình sang BĐS Đầu tư			
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
Số dư cuối kỳ	0	0	0
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ			0
- Khấu hao trong năm			
BDS Đầu tư			0
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
Số dư cuối kỳ	0	0	0

12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Giá gốc các khoản đầu tư	3,852,569,200	6,479,069,200
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 CP vận tải Tân Cảng - Asaco		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
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	54,450,000,000	56,432,932,420
Công ty CP DV hàng hóa Nội Bài		1,982,932,420
Công ty CP ICD Tân Cảng Long Bình	4,500,000,000	4,500,000,000
Công ty CP DV & KD bất động sản Hà Nội	49,950,000,000	49,950,000,000
Cộng	58,302,569,200	62,912,001,620
13. Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Chi phí trả trước ngắn hạn	7,279,143,803	5,660,853,033
Chi phí trả trước dài hạn	29,640,867,968	22,858,076,500
14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
15. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước		
- Phải trả người bán	18,611,929,415	39,590,386,018
- Người mua trả tiền trước	48,679,330	43,761,038
Cộng	18,660,608,745	39,634,147,056
16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
16.1. Thuế phải nộp nhà nước	6,890,664,968	6,625,860,775

- Thuế GTGT	522,776,798	574,094,398
- Thuế thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	194,882,882	260,132,909
- Thuế tài nguyên		
- Thuế thu nhập cá nhân	456,294,466	461,121,474
- Tiền đất, tiền thuế đất	410,905,560	4,274,732
- Các loại thuế khác	5,305,805,262	5,326,237,262
16.2. Các khoản phải nộp khác		
- Các khoản phí, lệ phí		
- Các khoản phải nộp khác		
Cộng	6,890,664,968	6,625,860,775

17. Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Chi phí phải trả	5,660,187,307	3,963,779,523
Cộng	5,660,187,307	3,963,779,523
18. Các khoản phải nộp khác	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- BHYT, BHXH, BHTN	197,676,936	214,301,842
- Kinh phí công đoàn	202,787,136	188,645,420
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Phải trả các hãng tàu		1,654,764,673
- Chuyển số dư của MOL về Công ty	1,371,639,899	1,371,639,899
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	18,404,437,364	3,016,202,682
Cộng	20,176,541,335	6,445,554,516
18.1 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	2,109,152,633	411,735,672
19. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1. Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Hồ Chí Minh (tàu VF-Glory)	24,724,990,920	31,487,921,893
2. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Thăng Long)	16,124,141,959	16,131,223,268
3. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	23,077,420,502	20,903,477,682
Cộng	63,926,553,382	68,522,622,843
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)	36,279,318,497	40,328,057,261
3. Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (tàu Blue Lotus)	52,967,385,237	57,806,301,113
Cộng	89,246,703,734	98,134,358,374
21. Trái phiếu phát hành	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
22. Cổ phiếu ưu đãi		

23. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
24. Dự phòng phải trả		
25. Nguồn kinh phí		
26. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1. Ngoại tệ các loại		
Đô la Mỹ (USD)	518,610.81	392,132.95
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	01/07/2017 - 30/09/2017	01/07/2016 - 30/09/2016
1.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Tổng doanh thu	49,883,978,828	73,065,497,577
+ Doanh thu bán hàng		
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	49,883,978,828	73,065,497,577
- Các khoản giảm trừ		
- Doanh thu thuần	49,883,978,828	73,065,497,577
Trong đó		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa		
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
	01/07/2017 - 30/09/2017	01/07/2016 - 30/09/2016
1.2 Doanh thu hoạt động tài chính	45,596,565,466	3,377,112,224
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	196,311,206	105,912,309
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		1,013,394,320
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	2,629,801,337	2,000,000,000
- Lãi chuyển nhượng vốn		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	171,251,343	257,805,595
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác, DT Bán chứng khoán	42,599,201,580	
	01/07/2017 - 30/09/2017	01/07/2016 - 30/09/2016
2. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp		
- Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	55,440,449,855	78,052,360,151
Cộng	55,440,449,855	78,052,360,151
	01/07/2017 - 30/09/2017	01/07/2016 - 30/09/2016
3. Chi phí tài chính		
- Chi phí hoạt động tài chính	1,747,994,614	2,250,760,885
Trong đó:		
- Lãi tiền vay	1,701,612,885	2,282,790,980
- Chênh lệch tỷ giá	41,586,035	55,782,858
- Chi phí tài chính khác	4,795,694	(87,812,953)

4.Thu nhập khác Thanh lý, chuyển nhượng tài sản cố định Tiền bồi thường bảo hiểm, hợp đồng kinh tế Các khoản khác Cộng	01/07/2017 - 30/09/2017 1,703,922 1,703,922	01/07/2016 - 30/09/2016 1,246,415,416 1,246,415,416
5 Chi phí khác Giá trị còn lại của tài sản thanh lý, chuyển nhượng Chi phí chuyển nhượng tài sản Các chi phí khác Cộng	01/07/2017 - 30/09/2017 103,380,300 103,380,300	01/07/2016 - 30/09/2016 142,501,651 142,501,651
6. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ - Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế - Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp - Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp - Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát - Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	01/07/2017 - 30/09/2017 35,862,431,053 194,882,882 35,667,548,171 39,411,729 35,628,136,442	01/07/2016 - 30/09/2016 (8,146,239,121) 399,164,593 (8,545,403,714) 522,557,436 (9,067,961,150)

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 2017 là: 35,628.136.442
- Lợi nhuận kế toán sau thuế của công ty mẹ Quý 3 năm 2016 là: (9,067,961,150)

3. Những thông tin khác ./.

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu



Lương Thị Hà

Kế toán trưởng



Đào Nguyên Đặng

Tổng Giám đốc



Trần Bình Phú