

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

**CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN KHO VẬN
NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017
(đã được soát xét)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04 - 05
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét	06 - 35
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	06 - 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	10 - 11
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	12 - 35

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 0494/QĐ-BTM ngày 26/03/2007 của Bộ Thương Mại (nay là Bộ Công Thương).

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0300648264 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 16/03/2010, đăng ký thay đổi lần thứ 6 (sáu) ngày 22/04/2015.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 406 Nguyễn Tất Thành, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Vũ Duy Huỳnh	Chủ tịch	
Ông Vũ Thế Đức	Chủ tịch	(Miễn nhiệm ngày 01/04/2017)
Ông Trương Minh Long	Thành viên	
Ông Hồ Phi Hiệp	Thành viên	
Bà Lê Thị Thúy Hằng	Thành viên	
Ông Hoàng Ngọc Chiến	Thành viên	(Bỏ nhiệm ngày 01/04/2017)

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trương Minh Long	Tổng Giám đốc
Ông Lương Ngọc Bảo	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Tú Anh	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Vũ Thị Bình Nguyên	Trưởng ban
Bà Văn Thị Thu Hương	Thành viên
Bà Phạm Thị Thanh Bình	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban Quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2017, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Trương Minh Long
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 08 năm 2017

Số: 1927/2017/BC.KTTC-AASC.KT5

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam được lập ngày 20 tháng 07 năm 2017, từ trang 06 đến trang 35, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, và kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Báo cáo tài chính của các Công ty liên kết (xem thuyết minh 4b) được sử dụng để lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này theo phương pháp vốn chủ sở hữu là các Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017 chưa được kiểm toán, riêng Công ty TNHH Agility là Báo cáo tài chính năm 2016 đã được kiểm toán. Vấn đề cần nhấn mạnh này không làm thay đổi kết luận nêu trên của chúng tôi.



Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC

Nguyễn Thanh Tùng

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 0063-2013-002-1

Hà Nội, ngày 15 tháng 08 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017 (Đã điều chỉnh)
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		215.965.817.358	253.020.331.400
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	45.383.788.137	56.541.155.857
111	1. Tiền		32.883.788.137	29.972.905.857
112	2. Các khoản tương đương tiền		12.500.000.000	26.568.250.000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	77.120.269.116	106.920.269.116
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		77.120.269.116	106.920.269.116
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		90.348.912.341	87.279.633.173
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	27.528.431.488	33.435.505.403
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	12.970.343.646	10.316.411.884
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	39.000.000.000	39.000.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	11.084.513.864	4.915.167.943
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(234.376.657)	(387.452.057)
140	IV. Hàng tồn kho	10	2.790.887.576	2.199.234.170
141	1. Hàng tồn kho		2.790.887.576	2.199.234.170
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		321.960.188	80.039.084
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	169.927.804	-
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		152.032.384	80.039.084

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ


Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017
(tiếp theo)


Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
			VND	(Đã điều chỉnh) VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		189.761.274.792	169.053.293.844
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		385.494.000	260.494.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	8	385.494.000	260.494.000
220	II. Tài sản cố định		28.586.938.927	30.424.813.263
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	18.850.069.884	20.675.139.308
222	- Nguyên giá		48.010.122.914	48.488.604.732
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(29.160.053.030)	(27.813.465.424)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	9.736.869.043	9.749.673.955
228	- Nguyên giá		9.911.978.000	9.911.978.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(175.108.957)	(162.304.045)
250	III. Đầu tư tài chính dài hạn	4	160.243.338.317	138.137.270.795
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		109.891.336.459	108.266.961.837
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		30.808.434.258	30.808.434.258
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(456.432.400)	(938.125.300)
255	4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		20.000.000.000	-
260	IV. Tài sản dài hạn khác		545.503.548	230.715.786
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	545.503.548	230.715.786
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		<u>405.727.092.150</u>	<u>422.073.625.244</u>


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
			VND	(Đã điều chỉnh) VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		45.844.730.699	48.912.142.568
310	I. Nợ ngắn hạn		45.110.481.099	48.177.892.968
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	18.085.263.989	20.370.354.533
313	2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	1.525.795.721	2.613.927.927
314	3. Phải trả người lao động		12.214.650.412	14.456.473.862
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	2.375.094.780	2.496.912.840
319	5. Phải trả ngắn hạn khác	17	264.211.232	108.415.082
322	6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		10.645.464.965	8.131.808.724
330	II. Nợ dài hạn		734.249.600	734.249.600
337	1. Phải trả dài hạn khác	17	734.249.600	734.249.600
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		359.882.361.451	373.161.482.676
410	I. Vốn chủ sở hữu	18	359.882.361.451	373.161.482.676
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		255.000.000.000	255.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		255.000.000.000	255.000.000.000
414	2. Vốn khác của chủ sở hữu		136.193.960	136.193.960
416	3. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		(2.675.811.874)	(2.675.811.874)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		1.882.808.061	1.882.808.061
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		103.738.012.814	116.876.131.503
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		88.401.218.657	77.147.949.200
421b	LNST chưa phân phối năm nay		15.336.794.157	39.728.182.303
429	6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		1.801.158.490	1.942.161.026
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		405.727.092.150	422.073.625.244


Nguyễn Thị Kim Nguyệt
Người lập biểu


Cao Thị Mỹ Trang
Kế toán trưởng


Trương Minh Long
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 08 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	98.852.814.399	127.737.540.204
10	2. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		98.852.814.399	127.737.540.204
11	3. Giá vốn hàng bán	21	90.044.829.071	116.178.654.994
20	4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		8.807.985.328	11.558.885.210
21	5. Doanh thu hoạt động tài chính	22	12.656.193.167	11.839.662.057
22	6. Chi phí tài chính	23	(297.635.972)	16.074.328
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		-	-
24	7. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		1.624.374.622	(1.518.142.652)
26	8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	5.926.891.331	6.109.393.001
30	9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		17.459.297.758	15.754.937.286
31	10. Thu nhập khác	25	98.186.822	41.135.380
32	11. Chi phí khác		9.300.000	4.955.941
40	12. Lợi nhuận khác		88.886.822	36.179.439
50	13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		17.548.184.580	15.791.116.725
51	14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	26	2.177.924.164	2.375.806.347
60	15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		15.370.260.416	13.415.310.378
61	16. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		15.336.794.157	13.288.675.667
62	17. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		33.466.259	126.634.711
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	27	601	521

Nguyễn Thị Kim Nguyệt
Người lập biểu

Cao Thị Mỹ Trang
Kế toán trưởng

Trương Minh Long
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 08 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ


Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017
(Theo phương pháp gián tiếp)


Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		17.548.184.580	15.791.116.725
	2. Điều chỉnh cho các khoản		(13.242.218.393)	(8.432.818.626)
02	- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư		1.653.957.898	1.866.288.124
03	- Các khoản dự phòng		(634.768.300)	(186.974.466)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		30.242.643	70.753.799
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(14.291.650.634)	(10.182.886.083)
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		4.305.966.187	7.358.298.099
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		525.174.909	15.881.950.877
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(591.653.406)	500.933.179
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(5.174.284.577)	(11.007.232.301)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(484.715.566)	9.179.869
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(2.672.007.697)	(2.588.284.826)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	18.500.000
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(313.350.000)	(1.197.420.214)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(4.404.870.150)	8.975.924.683
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
22	1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		197.000.000	-
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(62.500.000.000)	(50.000.000.000)
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác		72.300.000.000	26.826.206.908
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		8.843.245.073	5.475.974.156
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		18.840.245.073	(17.697.818.936)


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017
(Theo phương pháp gián tiếp)
(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
			VND	VND
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
36	1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(25.562.500.000)	(20.393.360.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(25.562.500.000)	(20.393.360.000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(11.127.125.077)	(29.115.254.253)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		56.541.155.857	61.994.291.829
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(30.242.643)	(88.104.625)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>45.383.788.137</u>	<u>32.790.932.951</u>


Nguyễn Thị Kim Nguyệt
Người lập biểu


Cao Thị Mỹ Trang
Kế toán trưởng


Trương Minh Long
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 08 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 0494/QĐ-BTM ngày 26 tháng 03 năm 2007 của Bộ Thương Mại (nay là Bộ Công Thương).

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0300648264 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 16/03/2010, đăng ký thay đổi lần thứ 6 (sáu) ngày 22/04/2015.

Vốn điều lệ của Công ty tại này 30/06/2017 là: 255.000.000.000 đồng; tương đương 25.500.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh: Giao nhận, kho vận ngoại thương.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ:

- Giao nhận vận tải hàng quá cảnh, hàng ngoại giao, hàng hội chợ triển lãm, thiết bị cho các cuộc biểu diễn văn hóa nghệ thuật, hàng công trình, siêu trường, siêu trọng, đồ dùng cá nhân, hàng biếu tặng, hàng mẫu, tài liệu chứng từ bằng các đường hàng không, đường biển, đường sông, đường sắt, đường bộ trong và ngoài nước;
- Đại lý và tổng đại lý cho các hãng hàng không các dịch vụ vận tải hàng không và hành khách. Môi giới thuê và cho thuê tàu trong và ngoài nước;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu trực tiếp và nhận ủy thác xuất nhập khẩu các loại hàng hóa;
- Kinh doanh dịch vụ logistics và quản lý chuỗi cung ứng;
- Kinh doanh dịch vụ vận tải đa phương thức;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Thực hiện dịch vụ tư vấn về giao nhận vận tải, xuất nhập khẩu, thủ tục hải quan, thông tin thị trường theo yêu cầu của tổ chức, cá nhân trong và ngoài nước;
- Kinh doanh dịch vụ chuyên phát nhanh;
- Bốc xếp hàng hóa; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy; Vận tải hàng hóa đường sắt; Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương; Vận tải hàng hóa đường thủy và nội địa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển).

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Một số dự án lớn của khách hàng đã kết thúc trong năm 2016, ảnh hưởng đến Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (TM số 20) của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017, giảm tương ứng 22,61%.

Cấu trúc tập đoàn

Công ty có 01 công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính giữa niên độ tại thời điểm 30/06/2017 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Vận tải Ô tô Vina Vinatrans	TP Hồ Chí Minh	92,51%	92,51%	Vận tải hàng hóa đường bộ

Công ty có các công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm 30/06/2017 trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	TP Hồ Chí Minh	21,70%	21,70%	Kinh doanh vận tải đa phương thức
Công ty TNHH Nissin Logistics (Việt Nam)	TP Hồ Chí Minh	29,00%	29,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức
Công ty TNHH Agility	TP Hồ Chí Minh	29,00%	29,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức
Công ty TNHH Lotte Vinatrans Global Logistics (Việt Nam)	TP Hồ Chí Minh	49,00%	49,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và Báo cáo tài chính giữa niên độ của công ty con do Công ty kiểm soát (công ty con) được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính giữa niên độ của công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính giữa niên độ của công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và công ty con.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán hoặc tỷ giá giao dịch thực tế nếu tỷ giá này chênh lệch không quá 1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết mua trong kỳ được bên mua xác định ngày mua, giá phí khoản đầu tư và thực hiện thủ tục kế toán theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán “Hợp nhất kinh doanh” và “Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết”. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các kế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được Công ty căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng hợp đồng cung cấp dịch vụ chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Phần mềm máy tính	08 năm
- Quyền sử dụng đất lâu dài	Không khấu hao

2.11. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.12. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.13. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả về tiền thuê đất được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo. Việc ghi nhận các khoản chi phí thuê đất trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.14. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.15. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

2.17. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

2.19. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;

- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	1.272.921.650	2.006.116.028
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	31.610.866.487	27.966.789.829
Các khoản tương đương tiền (*)	12.500.000.000	26.568.250.000
	45.383.788.137	56.541.155.857

(*) Tại ngày 30/06/2017, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng có giá trị 12.500.000.000 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 5%/năm đến 5,2%/năm.

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	77.120.269.116	77.120.269.116	106.920.269.116	106.920.269.116
- Tiền gửi có kỳ hạn ^[1]	72.320.269.116	72.320.269.116	102.120.269.116	102.120.269.116
- Công ty TNHH Sojitz Việt Nam ^[**]	4.800.000.000	4.800.000.000	4.800.000.000	4.800.000.000
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn	20.000.000.000	20.000.000.000	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn ^[***]	20.000.000.000	20.000.000.000		
	97.120.269.116	97.120.269.116	106.920.269.116	106.920.269.116

^[1]Tại ngày 30/06/2017, các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 03 đến 12 tháng có tổng giá trị 72.320.269.116 VND được gửi tại các Ngân hàng Thương mại với lãi suất từ 6%/năm đến 9,2%/năm.

^[***]Khoản đầu tư dài hạn là khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 13 tháng đến 24 tháng với tổng giá trị 20.000.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng thương mại với lãi suất 6,2%/năm đến 10,25%/năm.

^[**]Công ty Sojitz Logistics Corporation đang trong quá trình phê duyệt để hoàn tất thủ tục chuyển nhượng vốn và dự tính sẽ hoàn thành trong 6 tháng cuối năm 2017 sau khi ký thanh lý hợp đồng chuyển nhượng vốn đầu tư. Do vậy, tại ngày 30/06/2017, Công ty vẫn tiếp tục theo dõi giá trị đầu tư vào Công ty TNHH Logistics Sojitz trên khoản mục Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (trung ứng 48% Vốn điều lệ), 1% vốn điều lệ của khoản đầu tư này được theo dõi trên khoản mục Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác với mục đích nắm giữ lâu dài..

Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam
Số 406 Nguyễn Tất Thành, Quận 4, TP Hồ Chí Minh

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	30/06/2017				01/01/2017				
	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu	VND	VND
Đầu tư vào Công ty liên kết				VND				VND	
- Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	TP Hồ Chí Minh	21,7%	21,7%	23.704.173.100	21,7%	21,7%	23.794.241.906		
- Công ty TNHH Nissin Logistics (Việt Nam)	TP Hồ Chí Minh	29%	29%	54.573.603.975	29%	29%	56.416.544.251		
- Công ty TNHH Agility	TP Hồ Chí Minh	29%	29%	18.934.363.967	29%	29%	18.501.981.413		
- Công ty TNHH Lotte Vinatrans Global Logistics (Việt Nam)	TP Hồ Chí Minh	49%	49%	12.679.195.417	49%	49%	9.554.194.267		
				<u>109.891.336.459</u>			<u>108.266.961.837</u>		

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào đơn vị khác				
- Công ty Cổ phần Vinafreight (đổi tên từ Công ty Cổ phần Vận tải Ngoại thương)	6.893.204.819	-	6.893.204.819	-
- Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Ngoại thương	14.040.000.000	-	14.040.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam	2.049.724.300	(456.432.400)	2.049.724.300	(938.125.300)
- Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Miền Trung	2.042.383.568	-	2.042.383.568	-
- Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không Véc tơ Quốc tế	5.058.631.771	-	5.058.631.771	-
- Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Thương mại Con đường	624.489.800	-	624.489.800	-
- Công ty TNHH SOJITZ Việt Nam ^{[*)}	100.000.000	-	100.000.000	-
	30.808.434.258	(456.432.400)	30.808.434.258	(938.125.300)

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Công ty TNHH Công nghiệp nặng Doosan Việt Nam	3.209.164.471	3.694.808.678
- Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin	3.191.837.187	6.691.837.187
- Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	2.920.338.214	3.231.378.164
- Các khoản phải thu khách hàng khác	18.207.091.616	19.817.481.374
	27.528.431.488	33.435.505.403
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh 32)	4.572.545.219	7.258.187.505

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH SCMC	-	-	950.000.000	-
Cảng vụ thành phố HCM	2.084.393.505	-	-	-
Công ty Liên doanh tiếp vận số 1	297.207.915	-	-	-
Công ty Cổ phần CMA CGM Việt nam	2.097.904.008	-	-	-
Các hãng tàu	3.932.118.814	-	-	-
Các khoản trả trước cho người bán khác	4.558.719.404	-	9.366.411.884	-
	12.970.343.646	-	10.316.411.884	-

7. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	-	-	15.000.000.000	15.000.000.000
Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Ngoại thương (*)	39.000.000.000	39.000.000.000	24.000.000.000	24.000.000.000
	39.000.000.000	39.000.000.000	39.000.000.000	39.000.000.000

(*) Tại ngày 30/06/2017, các khoản cho vay Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Ngoại thương có tổng giá trị 39.000.000.000 VND thời hạn từ 03 đến 06 tháng. Hình thức đảm bảo là Sổ đỏ quyền sử dụng đất diện tích 894 m2 tại số 2 Bích Câu, phường Quốc Tử Giám, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội của Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Ngoại thương.

8. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	7.353.590.320	-	3.634.667.943	-
Ký cược, ký quỹ	1.215.500.000	-	1.215.500.000	-
Tạm ứng	2.420.711.281	-	-	-
Phải thu khác	94.712.263	-	65.000.000	-
	11.084.513.864	-	4.915.167.943	-
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	385.494.000	-	260.494.000	-
	385.494.000	-	260.494.000	-

9. NỢ XẤU

Các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Công ty Cổ phần Thép QUATRON	334.823.795	100.447.138	334.823.795	100.447.138
Công ty Cổ phần Đường mới	-	-	107.575.400	-
Tạm ứng tiền bồi thường bảo hiểm dân sự	-	-	65.000.000	19.500.000
	334.823.795	100.447.138	507.399.195	119.947.138

10. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	185.745.375	-	414.190.772	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	2.605.142.201	-	1.785.043.398	-
	2.790.887.576	-	2.199.234.170	-

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang đang theo dõi là các chi phí Công ty phải chi trả để thực hiện các hợp đồng kinh tế với khách hàng (chủ yếu với Công ty TNHH Công nghiệp nặng Doosan Việt Nam) nhưng chưa được nghiệm thu tại thời điểm 30/06/2017.

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	11.617.590.058	1.962.870.906	34.833.413.512	74.730.256	48.488.604.732
Thanh lý	-	-	(478.481.818)	-	(478.481.818)
Số dư cuối kỳ	11.617.590.058	1.962.870.906	34.354.931.694	74.730.256	48.010.122.914
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	5.756.588.963	758.612.208	21.233.741.693	64.522.560	27.813.465.424
Khấu hao trong kỳ	144.691.230	73.412.354	1.420.470.170	2.579.232	1.641.152.986
Thanh lý	-	-	(294.565.380)	-	(294.565.380)
Số dư cuối kỳ	5.901.280.193	832.024.562	22.359.646.483	67.101.792	29.160.053.030
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	5.861.001.095	1.204.258.698	13.599.671.819	10.207.696	20.675.139.308
Tại ngày cuối kỳ	5.716.309.865	1.130.846.344	11.995.285.211	7.628.464	18.850.069.884

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.635.400.202 VND.

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất [*]	Phần mềm máy vi tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	9.623.759.000	288.219.000	9.911.978.000
Số dư cuối kỳ	9.623.759.000	288.219.000	9.911.978.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	162.304.045	162.304.045
- Khấu hao trong kỳ	-	12.804.912	12.804.912
Số dư cuối kỳ	-	175.108.957	175.108.957
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	9.623.759.000	125.914.955	9.749.673.955
Tại ngày cuối kỳ	9.623.759.000	113.110.043	9.736.869.043

[*] Là Quyền sử dụng đất lâu dài tại lô A8, đường Trường Sơn, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh đang được Công ty sử dụng làm Văn phòng làm việc.

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Phí sử dụng đường bộ	72.548.500	-
- Phí bảo hiểm	18.805.000	-
- Các khoản khác	78.574.304	-
	169.927.804	-
a) Dài hạn		
- Giá trị còn lại công cụ dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	538.071.548	-
- Các khoản khác	7.432.000	230.715.786
	545.503.548	230.715.786

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả cho người bán chi tiết theo người bán có số dư lớn				
Công ty TNHH Vận Tải	3.193.132.592	3.193.132.592	6.693.132.592	6.693.132.592
- Thương mại - Dịch vụ Trần Bình An				
Phải trả cho các đối tượng khác	14.892.131.397	14.892.131.397	13.677.221.941	13.677.221.941
	18.085.263.989	18.085.263.989	20.370.354.533	20.370.354.533

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
- Tiền thuê đất trích trước ^(*)	2.375.094.780	2.496.912.840
	2.375.094.780	2.496.912.840

^(*) Số dư tại 30/06/2017 bao gồm tiền thuê đất tại số 1650-1652 Phan Thế Hiển, Quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh số tiền là 121.818.606 VND, và tiền thuê đất tại 102 Nguyễn Văn Cừ, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh số tiền là 2.253.276.720 VND.

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	925.918.486	7.577.179.325	8.297.186.103	-	357.944.092
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	97.188.397	97.188.397	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.524.384.885	2.177.924.164	2.672.007.697	-	1.030.301.352
Thuế thu nhập cá nhân	-	163.624.556	424.520.656	450.594.935	-	137.550.277
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	-	3.405.282.997	3.405.282.997	-	-
Các loại thuế khác	-	-	16.000.000	16.000.000	-	-
	-	2.613.927.927	13.698.095.539	14.938.260.129	-	1.525.795.721

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	193.850.500	106.550.500
Phải trả các đối tượng khác	70.360.732	1.864.582
	<u>264.211.232</u>	<u>108.415.082</u>
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	734.249.600	734.249.600
	<u>734.249.600</u>	<u>734.249.600</u>

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu	Vốn góp của chủ sở hữu		Vốn khác của chủ sở hữu		Chênh lệch đánh giá lại tài sản		Quỹ đầu tư phát triển		Lợi nhuận chưa phân phối		Lợi ích cổ đông không kiểm soát		Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Số dư đầu năm trước	255.000.000.000	136.193.960	-	-	-	-	1.882.808.061	100.684.734.894	1.946.130.322	359.649.867.237			
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	13.288.675.667	126.634.711	13.415.310.378			
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	(20.400.000.000)	(149.800.000)	(20.549.800.000)			
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	-	(3.233.135.072)	(18.864.928)	(3.252.000.000)			
Tặng khác	-	-	-	-	-	-	-	2.369.867.445	447.819	2.370.315.264			
Số dư cuối kỳ trước	255.000.000.000	136.193.960	-	-	-	-	1.882.808.061	92.710.142.934	1.904.547.924	351.633.692.879			
Số dư đầu năm nay	255.000.000.000	136.193.960	(2.675.811.874)	-	-	-	1.882.808.061	116.876.131.503	1.942.161.026	373.161.482.676			
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	15.336.794.157	33.466.259	15.370.260.416			
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	(25.500.000.000)	(149.721.648)	(25.649.721.648)			
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	-	(2.815.178.231)	(11.828.010)	(2.827.006.241)			
Xử lý công nợ tại Công ty TNHH Vận tải Vina Vinatrans	-	-	-	-	-	-	-	(159.734.615)	(12.919.137)	(172.653.752)			
Số dư cuối kỳ này	255.000.000.000	136.193.960	(2.675.811.874)	-	-	-	1.882.808.061	103.738.012.814	1.801.158.490	359.882.361.451			

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên số 27/2017/HĐQT - VNT ngày 17/05/2017, Công ty mẹ đã thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2016 như sau:

	Công ty mẹ		Công ty con	
	VND		VND	
Kết quả kinh doanh sau thuế kỳ 2016	26.609.062.411		3.198.977.668	
	Tại công ty mẹ	Tại Công ty con	Tổng Cộng	
	VND	VND	VND	
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	2.669.006.241	158.000.000	2.827.006.241	
Chi trả cổ tức	25.500.000.000	3.000.000.000	28.500.000.000	

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2017	Tỷ lệ	01/01/2017	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	243.193.000.000	95,37%	243.193.000.000	95,37%
Các cổ đông khác	11.807.000.000	4,63%	11.807.000.000	4,63%
Cộng	255.000.000.000	100%	255.000.000.000	100%

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	255.000.000.000	255.000.000.000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	255.000.000.000	255.000.000.000
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	255.000.000.000	255.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	25.500.000.000	20.400.000.000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	25.500.000.000	20.400.000.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	25.500.000	25.500.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	25.500.000	25.500.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.500.000	25.500.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	25.500.000	25.500.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ Cổ phiếu		

e) Các quỹ của Công ty

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	1.882.808.061	1.882.808.061
	1.882.808.061	1.882.808.061

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	30/06/2017	01/01/2017
USD	870.695,78	704.064,16

20. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	4.209.274.250	707.885.765
Doanh thu cung cấp dịch vụ	94.643.540.149	127.029.654.439
	98.852.814.399	127.737.540.204
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)	11.907.650.253	7.938.779.968

21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán	4.195.658.208	786.142.299
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	85.849.170.863	115.392.512.695
	90.044.829.071	116.178.654.994

22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6.845.523.312	4.857.306.123
Cổ tức, lợi nhuận được chia	5.808.669.138	6.843.722.612
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	2.000.717	138.633.322
	12.656.193.167	11.839.662.057

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	153.814.285	53.127.628
Lỗ chênh lệch tỉ giá đánh giá lại số dư cuối kỳ	30.242.643	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(481.692.900)	(37.053.300)
	(297.635.972)	16.074.328

24. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	20.727.274	20.272.727
Chi phí nhân công	2.791.454.702	2.873.661.861
Chi phí khấu hao tài sản cố định	121.583.562	151.267.356
Hoàn nhập dự phòng	(153.075.400)	(149.921.166)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.863.747.336	2.937.656.879
Chi phí khác bằng tiền	282.453.857	276.455.344
	5.926.891.331	6.109.393.001

25. THU NHẬP KHÁC

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Thanh lý tài sản cố định	13.083.562	
Cho thuê xe và các dịch vụ khác	85.103.260	41.135.380
	98.186.822	41.135.380

26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh tại Công ty mẹ	2.050.042.573	1.934.654.644
Thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh tại Công ty con	127.881.591	441.151.703
Chi phí thuế TNDN hiện hành	2.177.924.164	2.375.806.347
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	(4.935.398)
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	1.524.384.885	1.367.994.490
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(2.672.007.697)	(2.588.284.826)
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	1.030.301.352	1.150.580.613

27. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	15.336.794.157	13.288.675.667
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	15.336.794.157	13.288.675.667
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	25.500.000	25.500.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	601	521

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi trên Lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017.

28. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.585.288.011	4.169.565.619
Chi phí nhân công	16.758.648.654	16.435.846.112
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.653.957.898	1.866.288.124
Chi phí dự phòng	(153.075.400)	(186.974.466)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	66.060.179.849	98.547.829.971
Chi phí khác bằng tiền	2.691.161.985	3.108.233.770
	92.596.160.997	123.940.789.130

29. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản trương đương tiền	45.383.788.137	-	56.541.155.857	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	38.998.439.352	(234.376.657)	38.611.167.346	(387.452.057)
Các khoản cho vay	131.320.269.116	-	141.120.269.116	-
Đầu tư ngắn hạn	4.800.000.000	-	4.800.000.000	-
Đầu tư dài hạn	30.808.434.258	(456.432.400)	30.808.434.258	(938.125.300)
Cộng	251.310.930.863	(690.809.057)	271.881.026.577	(1.325.577.357)

	Giá trị số kế toán	
	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Phải trả người bán, phải trả khác	19.083.724.821	21.213.019.215
Chi phí phải trả	2.375.094.780	2.496.912.840
Cộng	21.458.819.601	23.709.932.055

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn trong đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2017				
Đầu tư ngắn hạn	4.800.000.000			4.800.000.000
Đầu tư dài hạn	-	-	30.352.001.858	30.352.001.858
	4.800.000.000	-	30.352.001.858	35.152.001.858
Tại ngày 01/01/2017				
Đầu tư ngắn hạn	4.800.000.000	-	-	4.800.000.000
Đầu tư dài hạn	-	-	29.870.308.958	29.870.308.958
	4.800.000.000	-	29.870.308.958	34.670.308.958

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ

hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác)

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2017				
Tiền và các khoản tương đương tiền	45.383.788.137	-	-	45.383.788.137
Phải thu khách hàng, phải thu khác	38.378.568.695	385.494.000	-	38.764.062.695
Các khoản cho vay	111.320.269.116	20.000.000.000	-	131.320.269.116
Cộng	195.082.625.948	20.385.494.000	-	215.468.119.948
Tại ngày 01/01/2017				
Tiền và các khoản tương đương tiền	56.541.155.857	-	-	56.541.155.857
Phải thu khách hàng, phải thu khác	37.963.221.289	260.494.000	-	38.223.715.289
Các khoản cho vay	141.120.269.116	-	-	141.120.269.116
Cộng	235.624.646.262	260.494.000	-	235.885.140.262

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2017			
Phải trả người bán, phải trả khác	18.349.475.221	734.249.600	19.083.724.821
Chi phí phải trả	2.375.094.780	-	2.375.094.780
Cộng	20.724.570.001	734.249.600	21.458.819.601

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2017			
Phải trả người bán, phải trả khác	20.478.769.615	734.249.600	21.213.019.215
Chi phí phải trả	2.496.912.840	-	2.496.912.840
Cộng	22.975.682.455	734.249.600	23.709.932.055

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

30. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

31. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là giao nhận kho vận ngoại thương chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

32. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
		VND	VND
Doanh thu bán hàng			
- Công ty TNHH MTV Thép Miền nam	Cùng công ty mẹ	155.400.608	17.268.415
- Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	Công ty liên kết	3.675.641.873	3.248.812.793
- Công ty TNHH Nissin Logistics (Việt nam)	Công ty liên kết	4.886.335.671	4.589.446.185
- Công ty TNHH Agility	Công ty liên kết	95.503.255	83.252.575
- Công ty TNHH SOJITZ Việt Nam	Công ty đầu tư	3.094.768.846	-
Mua dịch vụ			
- Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	Công ty liên kết	10.000.000	-
- Công ty TNHH Nissin Logistics (Việt Nam)	Công ty liên kết	-	28.320.080
- Công ty TNHH Agility	Công ty liên kết	-	315.000
Cổ tức đã trả			
- Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ	24.319.300.000	19.455.440.000
Lãi cho vay			
- Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ	-	381.875.000

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

		6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Mối quan hệ		VND	VND
Cổ tức, lợi nhuận được chia			
- Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	Công ty liên kết	774.965.788	1.472.803.927
- Công ty TNHH Nissin Logistics (Việt Nam)	Công ty liên kết	3.921.703.350	3.661.518.685
Số dư tại ngày kết thúc năm kế toán:		30/06/2017	30/06/2016
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng			
- Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	Công ty liên kết	2.920.338.214	3.231.378.164
- Công ty TNHH Nissin Logistics (Việt Nam)	Công ty liên kết	1.652.207.005	4.026.809.341
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:		6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
		VND	VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và HĐQT		567.000.000	711.480.000

33. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASSC kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016.

Một số chỉ tiêu đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu kỳ này:

	Mã số	Phân loại lại	Đã trình bày trên báo cáo năm trước
		VND	VND
Bảng Cân đối kế toán hợp nhất			
- Hàng tồn kho	141	2.199.234.170	414.190.772
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn	132	10.316.411.884	12.101.455.282

Nguyễn Thị Kim Nguyệt
Người lập biểu

Cao Thị Mỹ Trang
Kế toán trưởng

Trương Minh Long
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 08 năm 2017