



A8 Truong Son St., Tan Binh Dist.
Hochiminh City - S.R.Vietnam
Tel: 84.8.8446409
Fax:84.8.8488359

CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFREIGHT

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2
VINAFREIGHT
Kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017**

MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán ngày 30 tháng 06 năm 2017	1-3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho quý II/2017 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho quý II/2017 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017	5
Thuyết minh báo cáo tài chính	6 - 14

CÔNG TY CP VINA FREIGHT VÀ CÁC CÔNG TY CON
Địa chỉ: A8 Trường Sơn, P2, Q. Tân Bình, HCM
Tel: 84-8-38446409 Fax: 84-8-38488359

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý 2 năm tài chính 2017

Mẫu số B 01a-DN

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		519,213,723,841	417,834,521,097
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		122,913,690,632	85,193,785,369
1. Tiền	111	V.1	69,323,672,400	51,446,634,260
2. Các khoản tương đương tiền	112		53,590,018,232	33,747,151,109
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		33,996,000,000	43,781,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2.1.1	33,996,000,000	43,781,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		358,230,988,793	285,269,551,173
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		211,078,095,146	183,050,439,021
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		10,900,031,438	2,433,135,053
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3.1	147,642,004,056	110,908,528,043
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(11,389,141,847)	(11,122,550,944)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		-	0
IV. Hàng tồn kho	140		-	0
1. Hàng tồn kho	141		-	0
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,073,044,416	3,590,184,555
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7.1	886,858,927	678,402,075
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,122,804,100	2,861,234,544
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		63,381,389	50,547,936
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		69,663,290,032	97,692,377,518
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		13,015,967,946	6,829,664,626
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		4,000,000,000	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	0
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.3.2	9,015,967,946	6,829,664,626
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	0
II. Tài sản cố định	220		4,888,109,565	4,504,512,069
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.4	3,948,954,886	3,409,650,727
- Nguyên giá	222		13,558,930,126	12,558,702,853
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(9,609,975,240)	(9,149,052,126)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	0
- Nguyên giá	225		-	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.5	939,154,679	1,094,861,342
- Nguyên giá	228		2,639,072,679	2,639,072,679
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,699,918,000)	(1,544,211,337)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	0
- Nguyên giá	231		-	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	0

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	-	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		50,595,404,220	84,964,178,717
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.2.2.1	38,736,568,893	74,470,693,390
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2.2.2	10,858,835,327	7,293,485,327
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2.1.2	1,000,000,000	3,200,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1,163,808,301	1,394,022,106
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7.2	1,163,808,301	1,394,022,106
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	0
5. Lợi thế thương mại	269		-	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		588,877,013,873	515,526,898,615
NGUỒN VỐN			-	0
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		338,540,855,244	279,670,154,527
I. Nợ ngắn hạn	310		329,034,359,082	274,327,413,965
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		207,005,601,700	135,982,755,460
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,509,893,829	851,367,587
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.9	5,392,577,884	6,693,494,424
4. Phải trả người lao động	314		6,009,496,646	7,714,432,975
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	10,447,485,351	5,496,962,839
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		81,443,763	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11.1	35,267,431,683	34,763,118,536
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.8.1	50,289,706,824	74,999,168,074
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		11,030,721,402	7,826,114,070
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	0
II. Nợ dài hạn	330		9,506,496,162	5,342,740,562
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		4,000,000,000	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	0
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.11.2	5,506,496,162	5,342,740,562
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.8.2	-	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	0
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		250,336,158,629	235,856,744,088
I. Vốn chủ sở hữu	410		250,336,158,629	235,856,744,088
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		56,000,000,000	56,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	V.13	56,000,000,000	56,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,402,850,000	2,402,850,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	0
5. Cổ phiếu quỹ	415		(155,000,000)	(155,000,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	0

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.15	7,925,977,872	6,925,977,872
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		175,669,214,513	163,567,493,743
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		154,581,295,543	125,895,604,631
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		21,087,918,970	37,671,889,112
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		8,493,116,244	7,115,422,473
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	0
1. Nguồn kinh phí	431		-	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		588,877,013,873	515,526,898,615

Người lập biểu



Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Kế toán trưởng

Lê Thị Ngọc Anh

Tp. HCM, ngày 29 tháng 07 năm 2017

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Bích Lân

CÔNG TY CP VINAFREIGHT VÀ CÁC CÔNG TY CON
Địa chỉ: A8 Trường Sơn, P2, Q. Tân Bình, Tp. HCM
Tel: 84-8-3844 6409 Fax: 84-8-3848 8359

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý 2 năm tài chính 2017
Mẫu số B 01a-DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	QUY II/2017	QUY II/2016	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2017	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		502,460,364,985	397,754,459,479	908,668,249,776	766,035,784,429
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		881,491,974	4,849,599,370	1,524,232,898	5,979,394,441
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	501,578,873,011	392,904,860,109	907,144,016,878	760,056,389,988
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	479,276,246,291	378,262,829,020	868,878,902,329	731,221,628,928
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		22,302,626,720	14,642,031,089	38,265,114,549	28,834,761,060
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	42,984,582,886	4,708,463,927	45,752,135,930	7,138,183,066
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1,182,303,139	961,205,965	2,279,835,678	2,417,859,318
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		910,791,082	417,819,825	1,674,567,053	1,036,015,326
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		(41,265,484,184)	5,392,856,976	(35,455,976,297)	8,802,564,476
9. Chi phí bán hàng	25		4,854,757,649	3,065,208,068	8,359,603,683	5,672,256,677
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	5,142,900,964	6,516,571,458	10,515,849,443	12,985,245,187
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		12,841,763,670	14,200,366,501	27,405,985,378	23,700,147,420
12. Thu nhập khác	31	VI.5	9,830,000	271,402,158	9,830,000	285,952,158
13. Chi phí khác	32		-	(279,003,363)	-	293,355,641
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		9,830,000	550,405,521	9,830,000	(7,403,483)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		12,851,593,670	14,750,772,022	27,415,815,378	23,692,743,937
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	2,898,536,950	2,488,028,347	4,799,102,481	3,995,821,744
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	127,994,182	-	127,994,182
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		9,953,056,720	12,134,749,493	22,616,712,897	19,568,928,011
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		8,909,587,286	11,804,658,040	21,087,918,970	18,938,898,230
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		1,043,469,434	330,091,453	1,528,793,927	630,029,781
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		1,327	1,223	3,239	2,501
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		1,327	1,223	3,239	2,501

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. HCM ngày 29 tháng 07 năm 2017

Tổng giám đốc



Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Lê Thị Ngọc Anh

Nguyễn Bích Lân

CÔNG TY CP VINAFREIGHT VÀ CÁC CÔNG TY CON
Địa chỉ: A8 Trường Sơn, P2, Q. Tân Bình, Tp. HCM
Tel: 84-8-3844 6409 Fax: 84-8-3848 8359

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý 2 năm tài chính 2017

Mẫu số B 01a-DN

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	27,415,815,378	23,692,743,937
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	616,629,777	700,662,742
- Các khoản dự phòng	03	266,590,903	2,869,514,336
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04	359,196,314	(148,527,728)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(8,203,178,020)	(14,199,746,905)
- Chi phí lãi vay	06	1,674,567,053	1,036,015,326
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	22,129,621,405	13,950,661,708
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(36,378,523,064)	(17,135,574,931)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	79,246,813,361	19,462,884,443
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	21,756,953	(2,770,075,040)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1,674,567,053)	(1,036,015,326)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(6,201,594,680)	(4,704,566,993)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1,779,994,418)	(2,090,393,099)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	55,363,512,504	5,676,920,762
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(1,000,227,273)	(116,296,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(46,611,000,000)	(92,741,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	58,596,000,000	83,519,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	2,268,950,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4,580,908,280	6,533,133,602
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	15,565,681,007	(536,212,398)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	341,501,799,045	214,035,475,644
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(366,211,260,295)	(222,724,523,276)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(8,624,157,500)	(3,334,578,750)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(33,333,618,750)	(12,023,626,382)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	37,595,574,761	(6,882,918,018)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	85,193,785,369	107,783,337,905
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	124,330,502	(63,067,091)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	122,913,690,632	100,837,352,796

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. HCM, ngày 28 tháng 07 năm 2017

Tổng giám đốc

Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Lê Thị Ngọc Anh

Nguyễn Bích Lân



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần VINAFREIGHT (dưới đây gọi tắt là Công ty) là công ty cổ phần được thành lập theo:

▪ Quyết định số 0964/2001/QĐ/BTM ngày 10 tháng 09 năm 2001 của Bộ trưởng Bộ Thương mại về việc chuyển Xí nghiệp Dịch Vụ Kho vận thành Công ty Cổ phần Vận Tải Ngoại Thương.

▪ Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000781 ngày 14 tháng 01 năm 2002 và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động số 0302511219 vào ngày 25 tháng 11 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại A8, Đường Trường Sơn, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 56 tỷ đồng.

Các đơn vị trực thuộc tính đến ngày 30 tháng 06 năm 2017 bao gồm:

▪ Chi nhánh tại Hà Nội được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh lần đầu số 0113002776 ngày 19 tháng 08 năm 2003 và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0302511219-001 vào ngày 16 tháng 03 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

▪ Chi nhánh tại Hải Phòng được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0203010121 ngày 10 tháng 10 năm 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hải Phòng cấp, và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0302511219-002 vào ngày 07 tháng 07 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hải Phòng cấp.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Giao nhận vận tải quốc tế

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

§ Các dịch vụ về vận tải hàng hóa xuất nhập khẩu;

▪ Đại lý tàu biển, đại lý lưu cước, đại lý quản lý vỏ container cho các hãng tàu, cung ứng tàu biển;

▪ Đại lý giao nhận cho các hãng giao nhận vận tải nước ngoài;

§ Kinh doanh các dịch vụ về gom hàng lẻ xuất nhập khẩu;

▪ Kinh doanh kho bảo quản hàng hóa xuất nhập khẩu;

§ Kinh doanh vận tải hàng hóa công cộng;

§ Kinh doanh xuất nhập khẩu trực tiếp và nhận ủy thác xuất nhập khẩu;

§ Kinh doanh cho thuê văn phòng làm việc, kho bãi;

§ Dịch vụ các thủ tục hải quan và các dịch vụ có liên quan đến giao nhận vận chuyển hàng hóa xuất nhập khẩu: tái chế, bao bì, mua bảo hiểm, kiểm kiện ...;

§ Các dịch vụ thương mại;

§ Kinh doanh vận tải đa phương thức.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

5.1. Danh Sách các công ty con

- Công ty TNHH Dịch vụ hàng không Véc Tơ Quốc tế (Vector Aviation)

- Công ty TNHH Đầu tư phát triển Thương mại Con Đường Việt (Vietway)

- Công ty TNHH Hậu cần Toàn cầu SFS Việt Nam

5.2. Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

- Công ty Cổ phần giao nhận vận tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)
- Công ty Cổ phần giao nhận vận tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)
- Công ty TNHH chuyển phát nhanh Expo Vi Na (Expo Vi Na)

5.3. Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân

- Kho 196 Tôn Thất Thuyết, Phường 03, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh
- Kho 18A Lưu Trọng Lư, Phường Tân Thuận Đông, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh
- Kho số 4 đường Nguyễn Văn Quỳ, Phường Phú Thuận, Quận 7, TP Hồ Chí Minh
- Phòng Đại lý hãng tàu PANCON, tầng 02, 236 - 238 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 01, TP HCM

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VNĐ) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo quy định của Nhà nước Việt Nam về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam; phù hợp với những chuẩn mực kế toán quốc tế và những thông lệ kế toán được Nhà nước Việt Nam thừa nhận. Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng là hình thức Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và phương pháp chuyển đổi ngoại tệ

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Công ty hạch toán tỷ giá hối đoái theo phương pháp tỷ giá hạch toán. Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ được hạch toán theo tỷ giá hạch toán trong kỳ, riêng các khoản mục phi tiền tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng Cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối niên độ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

2. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Nguyên tắc ghi nhận Tài sản cố định: Tài sản cố định được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ chi phí doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản tính đến thời điểm đưa tài sản vào trạng thái sử dụng.

Phương pháp khấu hao Tài sản cố định: theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản. Thời gian khấu hao được áp dụng tại Công ty cho các nhóm tài sản như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 - 15	năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10	năm

Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05	năm
Phần mềm vi tính	03 - 10	năm

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính: cuối kỳ kế toán năm, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của chứng khoán đầu tư nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán. Số dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của chứng khoán đầu tư lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

4. Lương

Căn cứ quỹ lương được duyệt của Hội đồng quản trị

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả và dự phòng phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối kỳ và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.

6. Nguồn vốn chủ sở hữu

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

Ghi nhận và trình bày cổ phiếu ngân quỹ: Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán

Ghi nhận cổ tức: Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập quỹ được thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty.

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập

Công ty ghi nhận doanh thu trong kỳ dựa trên hóa đơn tài chính phát hành và nghiệp vụ kinh doanh đã hoàn thành.

8. Thuế

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Thuế suất công ty đang áp dụng là 20%.

9. Nghiệp vụ với các bên có liên quan

Các bên được coi là có liên quan nếu 1 bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định tài ch

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền

	30/06/2017	01/01/2017
	122,913,690,632	85,193,785,369
Tiền mặt	3,095,380,361	2,090,421,521
Tiền gửi ngân hàng	66,228,292,039	49,356,212,739
Các khoản tương đương tiền	53,590,018,232	33,747,151,109

2. Các khoản đầu tư tài chính

2.1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

2.1.1. Ngắn hạn

Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng

2.1.2. Dài hạn

	30/06/2017	01/01/2017
	33,996,000,000	46,981,000,000
	33,996,000,000	46,981,000,000
	33,996,000,000	43,781,000,000
	33,996,000,000	43,781,000,000
	0	3,200,000,000

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng	0	2,200,000,000
Trái phiếu	1,000,000,000	1,000,000,000

Vốn góp theo phương
pháp giá gốc đến
30/06/2017

Vốn góp theo phương pháp vốn chủ
sở hữu đến 30/06/2017

2.2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

2.2.1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Công ty TNHH Kintetsu World Express Việt Nam (Kintetsu)	18,216,000,000	38,736,568,893
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)	0	0
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)	4,392,000,000	7,691,782,218
Công ty TNHH Chuyển Phát Nhanh Expo Vi Na (Expo Vi Na)	13,200,000,000	31,044,786,675
	624,000,000	0
	0	0

2.2.2. Đầu tư vào đơn vị khác

Giá trị đầu tư

Công ty TNHH Vận Tải Ô Tô Vi Na Vinatrans (V truck)	10,858,835,327
Công ty Liên doanh Vận Tải Việt Nhật (Konoike Vina)	726,150,000
Công ty Cổ phần Logistics Vinalink	4,917,335,327
Công ty TNHH Kintetsu World Express Việt Nam (Kintetsu)	1,650,000,000
	3,565,350,000

3. Phải thu khác

3.1. Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2017	01/01/2017
	147,642,004,056	110,908,528,043
- Tạm ứng	3,260,734,694	2,415,246,665
- Ký quỹ ngắn hạn	89,281,522,700	89,864,074,000
- Phải thu Kintetsu cổ tức được chia	39,827,500,188	
- Phải thu khác	15,272,246,474	18,629,207,378

3.2. Phải thu dài hạn khác

	9,015,967,946	6,829,664,626
- Ký quỹ tại Ngân hàng để bảo lãnh thanh toán cho các hãng hàng không	844,000,000	844,000,000
- Ký quỹ dài hạn để thuê văn phòng	7,924,594,920	5,717,604,100
- Ký quỹ taxi, ký quỹ khác	247,373,026	268,060,526

4. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Máy móc thiết bị	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	2,632,973,150	7,490,744,532	2,434,985,171	0	12,558,702,853
- Tăng trong năm	0	817,887,273	182,340,000	0	1,000,227,273
- Giảm khác		0	0		0
Số dư cuối quý	2,632,973,150	8,308,631,805	2,617,325,171	0	13,558,930,126
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	2,618,345,555	4,607,061,045	1,923,645,526	0	9,149,052,126
- Khấu hao trong năm	14,627,595	322,598,646	123,696,873	0	460,923,114
- Giảm khác		0	0		0
Số dư cuối quý	2,632,973,150	4,929,659,691	2,047,342,399	0	9,609,975,240
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	14,627,595	2,883,683,487	511,339,645	0	3,409,650,727
Số dư cuối năm	0	3,378,972,114	569,982,772	0	3,948,954,886

* Giá trị nguyên giá của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VNĐ.

* Nguyên giá Tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

6,758,605,231

VNĐ

* Nguyên giá Tài sản cố định chờ thanh lý: 0 VNĐ.

* Các cam kết về việc mua, bán Tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không.

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không.

5. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm vi tính
Nguyên giá	
Số dư đầu năm	2,639,072,679
- Tăng trong năm	0
- Giảm khác	
Số dư cuối quý	2,639,072,679
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	1,544,211,337
- Khấu hao trong năm	155,706,663
- Giảm khác	
Số dư cuối quý	1,699,918,000
Giá trị còn lại	
Số dư đầu năm	1,094,861,342
Số dư cuối năm	939,154,679

* Nguyên giá Tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

279,600,220 VNĐ

6. Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2017	01/01/2017
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	0	0
	0	0
7. Chi phí trả trước	30/06/2017	01/01/2017
7.1. Chi phí trả trước ngắn hạn	886,858,927	678,402,075
- Chi phí thuê văn phòng	200,605,999	170,427,780
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	34,310,989	124,799,727
- Chi phí khác chờ phân bổ	651,941,939	383,174,568
7.2. Chi phí trả trước dài hạn	1,163,808,301	1,394,022,106
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	754,452,176	887,721,358
- Chi phí khác chờ phân bổ	409,356,125	506,300,748
8. Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2017	01/01/2017
8.1. Vay ngắn hạn	50,289,706,824	74,999,168,074
- Vay ngân hàng	50,289,706,824	74,999,168,074
8.2. Vay dài hạn	0	0
- Vay ngân hàng	0	0
9. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/06/2017	01/01/2017
	5,392,577,884	6,693,494,424
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	1,019,404,506	878,927,314
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3,451,578,092	4,913,282,702
- Thuế thu nhập cá nhân phải nộp	892,276,399	901,284,408
- Các loại thuế khác	29,318,887	
- Tiền thuê đất		

10. Chi phí phải trả	30/06/2017	01/01/2017
Chi phí phải trả ngắn hạn	10,447,485,351	5,496,962,839
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	10,447,485,351	5,496,962,839
- Các khoản trích trước khác	0	
11. Phải trả khác	30/06/2017	01/01/2017
11.1. Ngắn hạn	35,267,431,683	34,763,118,536
- BHXH, BHYT, Kinh phí công đoàn	177,162,637	111,066,276
- Phải trả Công ty CP Giao nhận kho vận Ngoại Thương Việt Nam	3,000,000,000	500,000,000
- Phải trả các hãng hàng không	16,441,075,437	26,452,575,301
- Thuế nhà thầu giữ lại phải trả	206,837,465	226,187,867
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3,312,626,757	3,269,984,877
- Khác	12,129,729,387	4,203,304,215
11.2. Dài hạn	5,506,496,162	5,342,740,562
- Nhận đặt cọc cho thuê văn phòng	5,506,496,162	5,342,740,562

CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFREIGHT
A8 Trường Sơn, P. 02, Q. Tân Bình, TP. HCM

THUYẾT MINH BẢNG ĐỔI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam						
	Vốn đầu tư của c	Thặng dư vốn c	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỉ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát t	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu
- Số dư đầu kỳ trước	56,000,000,000	2,402,850,000	-155,000,000	1,794,405,000	5,925,977,872	0
- Tăng vốn trong kỳ trước	0	0	0	0	0	136,067,334,469
- Lãi trong kỳ trước	0	0	0	0	0	43,256,389,112
- Tăng do phân phối quỹ	0	0	0	0	1,000,000,000	(5,969,400,000)
- Tăng (giảm) do hợp nhất	0	0	0	(1,794,405,000)	0	(4,969,400,000)
- Tăng khác	0	0	0	0	0	(3,204,484,838)
- Chia cổ tức năm trước	0	0	0	0	0	0
- Số dư đầu kỳ này	56,000,000,000	2,402,850,000	(155,000,000)	0	6,925,977,872	(8,376,750,000)
- Tăng vốn trong kỳ này	0	0	0	0	0	163,567,493,743
- Lãi trong kỳ này	0	0	0	0	0	0
- Tăng do phân phối quỹ	0	0	0	0	1,000,000,000	21,087,918,970
- Tăng (giảm) do hợp nhất	0	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0	1,000,000,000
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0
- Số dư cuối kỳ này	56,000,000,000	2,402,850,000	(155,000,000)	0	7,925,977,872	2,783,202,800
						(11,769,400,000)
						241,843,043,385

13 Chi tiết vốn góp chủ sở hữu	30/06/2017	01/01/2017
	56,000,000,000	56,000,000,000
- Công ty Cổ phần Transimex (tỷ lệ 51.14%)	28,559,200,000	24,743,000,000
- Công ty CP Giao Nhận Kho Vận Ngoại Thương Việt Nam	6,080,000,000	6,080,000,000
- Đối tượng khác	21,205,800,000	25,022,000,000
- Cổ phiếu quỹ	155,000,000	155,000,000
14 Cổ phiếu	30/06/2017	01/01/2017
	5,584,500	5,584,500
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu phổ thông bán ra công chúng		
- Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	5,584,500	5,584,500
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/1 cổ phiếu		
15 Các quỹ của doanh nghiệp	30/06/2017	01/01/2017
- Quỹ đầu tư phát triển	7,925,977,872	6,925,977,872
	0	0
16 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	30/06/2017	01/01/2017
Ngoại tệ các loại (USD)	781,175	968,052
VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD.		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Lũy kế đến Q.2/17	
Tổng Doanh Thu	907,144,016,878	
Doanh thu - Cước vận tải quốc tế	711,521,424,443	
Doanh thu - Dịch vụ	195,622,592,435	
2. Giá vốn hàng bán	Lũy kế đến Q.2/17	
	868,878,902,329	
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	393,361,497	
Chi phí nhân công	22,302,161,421	
Chi phí khấu hao tài sản cố định	278,611,675	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	830,731,626,083	
Chi phí bằng tiền khác	15,173,141,653	
3. Doanh thu hoạt động tài chính	45,752,135,930	
Chênh lệch tỷ giá	1,431,042,879	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	40,181,212,188	
Lãi ngân hàng	4,139,880,863	
4. Chi phí tài chính	2,279,835,678	
Lỗ chênh lệch tỷ giá	605,268,625	
Hoàn nhập dự phòng	0	
Chi phí lãi vay	1,674,567,053	
5. Thu nhập khác	0	
Thu khác	0	
5. Chi phí khác	0	

Chi phí khác

0

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Lũy kế đến Q.2/17

10,515,849,443

Chi phí nhân viên quản lý

6,355,984,003

Chi phí đồ dùng văn phòng

34,626,740

Chi phí khấu hao tài sản cố định

338,018,102

Chi phí dự phòng

266,590,903

Thuế, phí, lệ phí

0

Chi phí bằng tiền khác

3,520,629,695

7. Chi phí thuế TNDN hiện hành

Lũy kế đến Q.2/17

4,799,102,481

Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế

4,799,102,481

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 07 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN TRỊNH PHƯƠNG THẢO

LÊ THỊ NGỌC ANH



NGUYỄN BÍCH LÂN