



A8 Truong Son St., Tan Binh Dist.
Hochiminh City - S.R.Vietnam
Tel: 84.28.8446409
Fax: 84.28.8488359

CÔNG TY CỔ PHẦN VINA FREIGHT

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3
VINA FREIGHT**

Kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2018

MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán hợp nhất ngày 30 tháng 09 năm 2018	1-3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho quý III/2018 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho quý III/2018 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018	5
Thuyết minh báo cáo tài chính	6 - 14

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

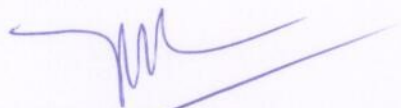
Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		424,138,762,017	501,136,438,718
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		79,590,169,353	145,427,597,417
1. Tiền	111	V.1	63,170,169,353	116,385,597,417
2. Các khoản tương đương tiền	112		16,420,000,000	29,042,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		27,821,000,000	14,559,770,274
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	27,821,000,000	14,559,770,274
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		312,873,406,671	337,610,087,962
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		170,507,778,906	208,967,088,899
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		421,822,819	1,387,870,006
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	155,406,934,601	140,046,508,525
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(13,463,129,655)	(12,791,379,468)
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		3,854,185,993	3,538,983,065
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7.1	707,894,584	432,849,816
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,146,291,409	3,106,133,249
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
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		253,743,352,908	234,920,806,701
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		8,357,078,156	5,958,344,920
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		-	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	8,357,078,156	5,958,344,920
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	0
II. Tài sản cố định	220		3,940,068,816	4,308,333,153
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.4	3,346,180,822	3,507,285,148
- Nguyên giá	222		13,798,494,753	13,558,930,126
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(10,452,313,931)	(10,051,644,978)
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	593,887,994	801,048,005
- Nguyên giá	228		2,639,072,679	2,639,072,679
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2,045,184,685)	(1,838,024,674)
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		240,989,773,728	223,640,992,968
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.2.2.1	228,449,338,401	206,100,557,641
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2.2.2	11,540,435,327	11,540,435,327
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	6,000,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		456,432,208	1,013,135,660
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7.2	456,432,208	1,013,135,660
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn 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		677,882,114,925	736,057,245,419
NGUỒN VỐN			-	0
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		402,812,552,299	475,774,535,874
I. Nợ ngắn hạn	310		397,569,443,052	470,447,705,027
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		126,919,893,287	221,444,181,266
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,055,919,715	1,003,115,089
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.9	7,886,063,276	3,672,757,526
4. Phải trả người lao động	314		6,743,976,968	12,664,284,180
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	10,793,602,156	5,987,849,388
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		518,651,902	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11.1	158,615,274,328	139,443,919,806
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.8.1	71,810,733,704	76,127,898,776
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		13,225,327,716	10,103,698,996
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	0
II. Nợ dài hạn	330		5,243,109,247	5,326,830,847
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		-	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	5,243,109,247	5,326,830,847
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 hoàn 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		275,069,562,626	260,282,709,545
I. Vốn chủ sở hữu	410		275,069,562,626	260,282,709,545
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

02
CỔ
CỔ
NA
ĐINH

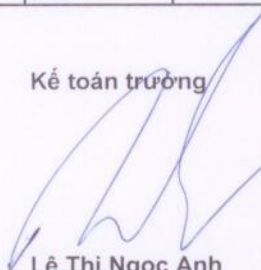
Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.15	8,925,977,872	7,925,977,872
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		201,561,346,661	187,865,372,901
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		177,350,467,453	152,038,387,868
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		24,210,879,208	35,826,985,033
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		6,334,388,093	6,243,508,772
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		677,882,114,925	736,057,245,419

Người lập biểu



Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Kế toán trưởng



Lê Thị Ngọc Anh

Tp. HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám Đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN
VINA FREIGHT
CƠ TÂN BÌNH - TP. HỒ CHÍ MINH



Nguyễn Bích Lân

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	QUY III/2018	QUY III/2017	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III/2018	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		442,538,428,780	485,685,608,785	1,251,912,132,518	1,394,353,858,561
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		2,614,541,559	1,230,475,547	6,723,939,762	2,754,708,445
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	439,923,887,221	484,455,133,238	1,245,188,192,756	1,391,599,150,116
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	421,058,178,494	463,204,472,261	1,201,401,635,817	1,332,180,883,777
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		18,865,708,727	21,250,660,977	43,786,556,939	59,418,266,339
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3,389,280,942	3,439,406,199	12,267,229,048	9,730,846,505
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2,561,490,788	1,321,952,886	6,121,226,076	3,583,749,418
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,095,579,590	951,203,277	2,888,054,918	2,625,770,330
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		1,458,225,897	-	6,442,716,208	8,156,438,181
9. Chi phí bán hàng	25		5,235,039,067	3,747,661,196	13,183,383,798	12,107,264,879
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	6,238,223,810	6,554,461,907	16,214,560,815	17,125,311,350
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		9,678,461,901	13,065,991,187	26,977,331,506	44,489,225,378
12. Thu nhập khác	31	VI.5	1,586,202,453	945,470,046	3,034,979,117	955,300,046
13. Chi phí khác	32		-	190,677,814	17,787,716	190,677,814
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1,586,202,453	754,792,232	3,017,191,401	764,622,232
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		11,264,664,354	13,820,783,419	29,994,522,907	45,253,847,610
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	2,240,881,607	2,972,644,249	4,807,884,378	7,889,680,218
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		9,023,782,747	10,848,139,170	25,186,638,529	37,364,167,392
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		8,623,697,439	10,048,071,003	24,210,879,208	35,000,188,712
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		400,085,308	800,068,167	975,759,321	2,363,978,680
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		1,362	1,531	3,791	5,462
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		1,362	1,531	3,791	5,462

Người lập biểu

Kế toán trưởng

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 3 năm tài chính 2018

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 III/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III/2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	29,994,522,907	45,253,847,610
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	813,816,951	907,004,094
- Các khoản dự phòng	03	671,750,187	590,222,490
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04	(72,989,760)	(109,354,212)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(16,105,357,643)	(14,089,180,038)
- Chi phí lãi vay	06	2,888,054,918	2,625,770,330
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	18,189,797,560	35,178,310,274
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	24,464,115,383	(43,503,260,835)
- 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	(62,914,471,771)	40,323,933,917
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	281,658,684	211,724,678
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(2,888,054,918)	(2,625,770,330)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3,844,387,933)	(3,238,018,572)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(3,297,471,280)	(2,131,392,668)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(30,008,814,275)	24,215,526,464
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	(491,701,818)	(1,000,227,273)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	81,818,182	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(36,069,000,000)	(42,715,470,274)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	27,807,770,274	18,111,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(30,240,000,000)	(681,600,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	13,145,516,435	8,700,288,097
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(25,765,596,927)	(17,586,009,450)
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	605,578,900,773	620,440,511,617
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(611,896,065,845)	(608,616,335,125)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3,797,240,250)	(6,269,157,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(10,114,405,322)	5,555,018,992
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(65,888,816,524)	12,184,536,006
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	145,427,597,417	85,193,785,369
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	51,388,460	(65,238,876)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	79,590,169,353	97,313,082,499

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Lê Thị Ngọc Anh

Tp. HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2018

Tổng giám đốc

Nguyễn Bích Lân

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2018

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 Xi 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 09 năm 2018 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.

4 Cấu trúc doanh nghiệp

4.1. 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

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

- Công ty Cổ phần cảng Mipec
- 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)
- Công ty Cổ Phần dịch vụ logistics Thăng Long

4.3. 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 Quý, 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 (VND) 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 chính và hoạt động.

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

1. Tiền	30/09/2018	01/01/2018
	79,590,169,353	145,427,597,417
Tiền mặt	3,341,862,685	2,050,958,564
Tiền gửi ngân hàng	59,828,306,668	114,334,638,853
Các khoản tương đương tiền	16,420,000,000	29,042,000,000
	30/09/2018	01/01/2018
2. Các khoản đầu tư tài chính	27,821,000,000	17,759,770,274
2.1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	27,821,000,000	17,759,770,274

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

2.1.1. Ngắn hạn	26,821,000,000	14,559,770,274
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	26,821,000,000	14,559,770,274
2.1.2 Dài hạn	1,000,000,000	3,200,000,000
Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng		5,000,000,000
Trái phiếu	1,000,000,000	1,000,000,000
	Vốn góp theo phương pháp giá gốc đến 30/09/2018	Vốn góp theo phương pháp vốn chủ sở hữu đến 30/09/2018
2.2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
2.2.1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	205,421,500,000	228,449,338,401
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)	4,392,000,000	8,366,676,264
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)	13,200,000,000	32,886,756,423
Công ty TNHH Chuyển Phát Nhanh Expo Vi Na (Expo Vi Na)	624,000,000	0
Công ty Cổ Phần Cảng Mipéc	157,760,000,000	157,762,044,818
Công ty Cổ phần Dịch vụ Logistics Thăng Long	29,445,500,000	29,433,860,896
2.2.2. Đầu tư vào đơn vị khác		Giá trị đầu tư
		11,540,435,327
Công ty TNHH Vận Tải Ô Tô Vi Na Vinatrans (V truck)		726,150,000
Công ty Liên doanh Vận Tải Việt Nhật (Konoike Vina)		4,917,335,327
Công ty Cổ phần Logistics Vinalink		1,650,000,000
Công ty TNHH Kintetsu World Express Việt Nam (Kintetsu)		4,246,950,000
3. Phải thu khác	30/09/2018	01/01/2018
3.1. Phải thu ngắn hạn khác	155,406,934,601	140,046,508,525
- Tạm ứng	3,238,813,561	2,016,523,299
- Kỳ quỹ ngắn hạn	96,412,108,125	96,284,886,851
- Phải thu cổ tức được chia	0	56,175,000
- Cầm cố Tk tiền gửi	10,000,000,000	
- Phải thu khác	38,839,514,547	33,509,256,728
- Phải thu Pancontinental Shipping Co.,Ltd	6,916,498,368	8,179,666,647
3.2. Phải thu dài hạn khác	8,357,078,156	5,958,344,920
- Các khoản kỳ quỹ dài hạn	8,357,078,156	5,958,344,920

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	8,308,631,805	2,617,325,171	0	13,558,930,126
- Tăng trong năm	0	491,701,818	0	0	491,701,818
- Giảm khác		-211,348,981	-40,788,210		-252,137,191
Số dư cuối quý	2,632,973,150	8,588,984,642	2,576,536,961	0	13,798,494,753
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	2,632,973,150	5,252,258,340	2,166,413,488	0	10,051,644,978
- Khấu hao trong năm	0	496,077,847	156,728,297	0	652,806,144
- Giảm khác		-211,348,981	-40,788,210		-252,137,191
Số dư cuối quý	2,632,973,150	5,536,987,206	2,282,353,575	0	10,452,313,931

Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	0	3,056,373,465	450,911,683	0	3,507,285,148
Số dư cuối năm	0	3,051,997,436	294,183,386	0	3,346,180,822

* 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: 6,891,610,767 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	1,838,024,674
- Khấu hao trong năm	207,160,011
- Giảm khác	
Số dư cuối quý	2,045,184,685
Giá trị còn lại	
Số dư đầu năm	801,048,005
Số dư cuối năm	593,887,994

* Nguyên giá Tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 490,800,220 VNĐ

7.	Chi phí trả trước	30/09/2018	01/01/2018
7.1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	707,894,584	432,849,816
-	Chi phí thuê văn phòng	232,374,116	179,603,032
-	Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	58,810,408	41,750,908
-	Chi phí khác chờ phân bổ	416,710,060	211,495,876
7.2.	Chi phí trả trước dài hạn	456,432,208	1,013,135,660
-	Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	238,819,742	551,194,277
-	Chi phí khác chờ phân bổ	217,612,466	461,941,383
8.	Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2018	01/01/2018
8.1.	Vay ngắn hạn	71,810,733,704	76,127,898,776
-	Vay ngân hàng	71,810,733,704	76,127,898,776
8.2.	Vay dài hạn	0	0
-	Vay ngân hàng	0	0
9.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/09/2018	01/01/2018
-	Thuế giá trị gia tăng phải nộp	7,886,063,276	3,672,757,526
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	605,923,209	548,120,707
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3,082,475,202	2,118,978,757

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

- Thuế thu nhập cá nhân phải nộp	477,283,290	940,726,024
- Các loại thuế khác	3,720,381,575	64,932,038
10. Chi phí phải trả	30/09/2018	01/01/2018
Chi phí phải trả ngắn hạn	10,793,602,156	5,987,849,388
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	10,793,602,156	5,987,849,388
- Các khoản trích trước khác	0	
11. Phải trả khác	30/09/2018	01/01/2018
11.1. Ngắn hạn	158,615,274,328	139,443,919,806
- BHXH, BHYT, Kinh phí công đoàn	164,240,188	144,061,589
- Phải trả Công ty CP Giao nhận kho vận Ngoại Thương Việt Nam	300,000,000	2,528,222,222
- Phải trả các hãng hàng không	64,492,974,890	45,475,588,626
- Phải trả tiền chuyển nhượng CP Mipec	47,000,000,000	57,240,000,000
- Phải trả Pancontinental Shipping Co.,Ltd	36,091,940,920	27,295,328,513
- Khác	10,566,118,330	6,760,718,856
11.2. Dài hạn	5,243,109,247	5,326,830,847
- Nhận đặt cọc cho thuê văn phòng	5,243,109,247	5,326,830,847

TH
CHI M

CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFREIGHT

Địa chỉ: A8 Trường Sơn, Phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Phụ lục: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm trước	56,000,000,000	2,402,850,000	(155,000,000)	6,925,977,872	163,567,493,743	7,115,422,473	235,856,744,088
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	-	-	24,952,117,709	1,563,910,513	26,516,028,222
Trích lập các quỹ trong kỳ trước	-	-	-	1,000,000,000	(6,184,900,000)	(151,100,000)	(5,336,000,000)
Chia cổ tức trong kỳ trước	-	-	-	-	(5,584,500,000)	(700,000,000)	(6,284,500,000)
Các điều chỉnh khác	-	-	-	-	52,371,371	(156)	52,371,215
Số dư cuối kỳ trước	56,000,000,000	2,402,850,000	(155,000,000)	7,925,977,872	176,802,582,823	7,828,232,830	250,804,643,525
Số dư đầu năm nay	56,000,000,000	2,402,850,000	(155,000,000)	7,925,977,872	187,865,372,901	6,243,508,772	260,282,709,545
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	-	24,210,879,208	975,759,321	25,186,638,529
Trích lập các quỹ trong kỳ này	-	-	-	1,000,000,000	(7,233,920,000)	(184,880,000)	(6,418,800,000)
Chia cổ tức trong kỳ này	-	-	-	-	(2,792,250,000)	(700,000,000)	(3,492,250,000)
Các điều chỉnh khác	-	-	-	-	(488,735,448)	-	(488,735,448)
Số dư cuối kỳ này	56,000,000,000	2,402,850,000	(155,000,000)	8,925,977,872	201,561,346,661	6,334,388,093	275,069,562,626

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 10 năm 2018

13 Chi tiết vốn góp chủ sở hữu	30/09/2018	01/01/2018
	56,000,000,000	56,000,000,000
- Công ty Cổ phần Transimex	28,965,200,000	28,811,200,000
- Công ty CP Giao Nhận Kho Vận Ngoại Thương Việt Nam	6,080,000,000	6,080,000,000
- Đối tượng khác	20,799,800,000	20,953,800,000
- Cổ phiếu quỹ	155,000,000	155,000,000
14 Cổ phiếu	30/09/2018	01/01/2018
	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	30/09/2018	01/01/2018
- Quỹ đầu tư phát triển	8,925,977,872	7,925,977,872
	0	0
16 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	30/09/2018	01/01/2018
Ngoại tệ các loại (USD)	1,187,027.75	2,632,721.35
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.3/18	Lũy kế đến Q.3/17
Tổng Doanh Thu	1,251,912,132,518	1,391,599,150,116
Doanh thu - Cước vận tải quốc tế	768,553,720,532	1,022,605,389,149
Doanh thu - Dịch vụ	483,358,411,986	368,993,760,967
2. Giá vốn hàng bán	Lũy kế đến Q.3/18	Lũy kế đến Q.3/17
	1,201,401,635,817	1,332,180,883,777
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	512,900,763	606,238,772
Chi phí nhân công	32,345,440,912	37,337,021,924
Chi phí khấu hao tài sản cố định	408,648,395	397,817,608
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,143,662,583,700	1,269,864,205,561
Chi phí bằng tiền khác	24,472,062,047	23,975,599,912
3. Doanh thu hoạt động tài chính	12,267,229,048	9,730,846,505
Chênh lệch tỷ giá	2,604,587,613	3,798,104,648
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2,204,551,000	303,589,527
Lãi ngân hàng	7,458,090,435	5,629,152,330
4. Chi phí tài chính	6,121,226,076	3,583,749,418

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

	Lỗ chênh lệch tỷ giá	3,233,171,158	957,979,088
	Chi phí lãi vay	2,888,054,918	2,625,770,330
	Dự phòng/(Hoàn nhập dự phòng) tổn thất đầu tư	0	
5.	Thu nhập khác	3,034,979,117	955,300,046
	Thu khác	3,034,979,117	955,300,046
5.	Chi phí khác	17,787,716	190,677,814
	Chi phí khác	17,787,716	190,677,814
6.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	Lũy kế đến Q.3/18 16,214,560,815	Lũy kế đến Q.3/17 17,125,311,350
	Chi phí nhân viên quản lý	8,082,012,261	9,797,529,001
	Chi phí đồ dùng văn phòng	46,744,745	51,761,058
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	493,085,144	509,186,486
	Chi phí dự phòng	84,100,187	590,222,490
	Chi phí bằng tiền khác	7,508,618,478	6,176,612,315
7.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	Lũy kế đến Q.3/18 4,807,884,378	Lũy kế đến Q.3/17 7,889,680,218
	Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế	4,807,884,378	7,889,680,218

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN TRỊNH PHƯƠNG THẢO

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THỊ NGỌC ANH

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 10 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN BÍCH LÂN