



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

CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFREIGHT

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2
VINAFREIGHT
Kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2019**

MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán ngày 30 tháng 06 năm 2019	1-2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho quý II/2019 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2019	3
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho quý II/2019 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2019	4
Thuyết minh báo cáo tài chính	5-11



CÔNG TY CP VINA FREIGHT

Địa chỉ: A8 Trường Sơn, P2, Q. Tân Bình, HCM

Tel: 84-8-38446409 Fax: 84-8-38488359

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm tài chính 2019

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		168,886,949,726	137,397,286,030
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		82,978,652,226	51,085,847,455
1. Tiền	111	V.1	49,046,652,226	36,005,847,455
2. Các khoản tương đương tiền	112		33,932,000,000	15,080,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		16,731,000,000	11,042,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2.1	16,731,000,000	11,042,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		67,750,371,966	75,158,729,381
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		55,102,818,264	61,439,153,880
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		978,016,211	364,873,686
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3.1	12,203,873,418	15,034,309,306
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(534,335,927)	(1,679,607,491)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,426,925,534	110,709,194
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6	1,426,925,534	110,709,194
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		297,692,031,653	298,108,705,420
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,138,818,476	1,138,818,476
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.3.2	1,138,818,476	1,138,818,476
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		2,661,241,946	3,033,246,722
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.4	2,307,433,300	2,602,717,504
- Nguyên giá	222		10,135,440,337	10,135,440,337
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(7,828,007,037)	(7,532,722,833)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.5	353,808,646	430,529,218
- Nguyên giá	228		1,814,011,679	1,814,011,679
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,460,203,033)	(1,383,482,461)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2.2	293,623,952,499	293,623,952,499
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2.2.1	47,120,408,200	47,120,408,200
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.2.2.2	234,974,748,076	235,598,748,076
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2.2.3	11,540,435,327	11,540,435,327
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2.2.4	(11,639,104)	(635,639,104)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		268,018,732	312,687,723
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		268,018,732	312,687,723
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262			

3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		466,578,981,379	435,505,991,450
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		168,776,358,392	143,326,676,400
I. Nợ ngắn hạn	310		168,776,358,392	143,326,676,400
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		18,909,716,447	24,425,660,145
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		722,873,654	867,761,896
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.7	4,080,131,290	6,652,689,012
4. Phải trả người lao động	314		3,245,098,204	6,340,610,237
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.8	6,903,071,751	3,343,020,254
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.9	65,186,325,741	43,080,017,324
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		59,200,083,746	49,649,719,973
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		10,529,057,559	8,967,197,559
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		297,802,622,987	292,179,315,050
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.10.1	297,802,622,987	292,179,315,050
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.10.2	83,922,500,000	83,922,500,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		83,922,500,000	83,922,500,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		30,199,350,000	30,199,350,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415		(155,000,000)	(155,000,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		9,518,000,000	8,518,000,000
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		174,317,772,987	169,694,465,050
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		156,569,715,050	146,417,430,064
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		17,748,057,937	23,277,034,986
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		466,578,981,379	435,505,991,450

Người lập biểu

Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Kế toán trưởng

Lê Thị Ngọc Anh

Tp. HCM, ngày 27 tháng 07 năm 2019

Tổng giám đốc

Nguyễn Bích Lân



CÔNG TY CP VINAFREIGHT

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

Quý 2 năm tài chính 2019

Mẫu số B 01a-DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	QUY II/2019	QUY II/2018	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2019	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		71,250,213,467	73,281,548,496	135,645,166,658	139,574,043,992
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	71,250,213,467	73,281,548,496	135,645,166,658	139,574,043,992
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	64,587,418,505	66,363,173,559	122,651,137,756	126,125,909,401
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6,662,794,962	6,918,374,937	12,994,028,902	13,448,134,591
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	12,712,949,936	10,359,100,927	15,094,047,086	11,270,915,102
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1,430,953,358	904,151,759	2,516,287,892	2,168,482,212
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,005,272,954	512,755,216	1,783,602,761	670,255,216
8. Chi phí bán hàng	25		-	-		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	3,407,373,066	3,422,260,379	6,394,648,624	6,797,109,157
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (25+26)}	30		14,537,418,474	12,951,063,726	19,177,139,472	15,753,458,324
11. Thu nhập khác	31	VI.5	-	85,986,672	-	85,986,672
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	85,986,672	-	85,986,672
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		14,537,418,474	13,037,050,398	19,177,139,472	15,839,444,996
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	718,723,820	755,593,832	1,429,081,535	1,501,154,910
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		13,818,694,654	12,281,456,566	17,748,057,937	14,338,290,086
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-		
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-		

Người lập biểu

Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Kế toán trưởng

Lê Thị Ngọc Anh

Tp. HCM, ngày 27 tháng 07 năm 2019

Tổng giám đốc



Nguyễn Bích Lân

CÔNG TY CP VINAFREIGHT

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

Quý 2 năm tài chính 2019

Mẫu số B 01a-DN

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

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	19,177,139,472	15,839,444,996
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	372,004,776	349,972,186
- Các khoản dự phòng	03	(1,145,271,564)	734,443,619
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04	(96,108,315)	(99,370,406)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(14,172,056,017)	(10,161,982,160)
- Chi phí lãi vay	06	1,783,602,761	670,255,216
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	5,919,311,113	7,332,763,451
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	8,590,720,373	(3,893,288,849)
- 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	5,859,653,528	(1,389,727,886)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1,271,547,349)	292,825,457
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1,338,538,379)	(666,577,134)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1,899,230,956)	(2,056,152,025)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2,186,140,000)	(1,865,374,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	13,674,228,330	(2,245,530,986)
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		(478,181,818)
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	(14,689,000,000)	(9,489,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	9,000,000,000	5,363,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(30,240,000,000)
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	14,172,056,017	12,915,982,160
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	8,483,056,017	(21,928,199,658)
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	53,465,239,213	46,304,775,767
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(43,914,875,440)	(23,292,987,194)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	9,550,363,773	23,011,788,573
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	31,707,648,120	(1,161,942,071)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	51,085,847,455	46,163,987,616
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	185,156,651	226,452,595
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	82,978,652,226	45,228,498,140

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. HCM, ngày 27 tháng 07 năm 2019

Tổng giám đốc

Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Lê Thị Ngọc Anh

Nguyễn Bích Lân



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2019

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 09 tháng 05 năm 2019 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 83.922.500.000 đồng.

Các đơn vị trực thuộc tính đến ngày 30 tháng 06 năm 2019 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 22 tháng 10 năm 2014 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 Dịch vụ Logistics Thăng Long
- Công ty Cổ phần Cảng Mípec

- 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)

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 (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	30/06/2019	01/01/2019
	82,978,652,226	51,085,847,455
Tiền mặt	1,068,296,738	843,232,912
Tiền gửi ngân hàng	47,978,355,488	35,162,614,543
Tương đương tiền	33,932,000,000	15,080,000,000
2. Các khoản đầu tư tài chính	30/06/2019	01/01/2019
	16,731,000,000	15,080,000,000
2.1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	16,731,000,000	15,080,000,000
Tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn	16,731,000,000	15,080,000,000
2.2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	31/03/2019	01/01/2019
	293,623,952,499	293,623,952,499
2.2.1. Đầu tư vào công ty con	47,120,408,200	47,120,408,200
Công ty TNHH Dịch Vụ HK Véc Tơ Quốc Tế (Vector Aviation)	40,500,000,000	40,500,000,000
Công ty TNHH Đầu Tư Phát Triển TM Con Đường Việt (Vietway)	5,620,408,200	5,620,408,200

Công ty TNHH Hậu Cần Toàn Cầu SFS Việt Nam	1,000,000,000	1,000,000,000		
2.2.2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	234,974,748,076	235,598,748,076		
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)	4,392,000,000	4,392,000,000		
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)	43,377,248,076	43,377,248,076		
Công ty TNHH Chuyển Phát Nhanh Expo Vi Na (Expo Vi Na)	-	624,000,000		
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Logistics Thăng Long	29,445,500,000	29,445,500,000		
- Công ty Cổ phần Cảng Mippec	157,760,000,000	157,760,000,000		
2.2.3. Đầu tư vào đơn vị khác	11,540,435,327	11,540,435,327		
Công ty TNHH Vận Tải Ô Tô Vi Na Vinatrans (V truck)	726,150,000	726,150,000		
Công ty Liên doanh Vận Tải Việt Nhật (Konoike Vina)	4,917,335,327	4,917,335,327		
Công ty Cổ phần Logistics Vinalink	1,650,000,000	1,650,000,000		
Công ty TNHH Kintetsu World Express Việt Nam (Kintetsu)	4,246,950,000	4,246,950,000		
2.2.4 Dự phòng	(11,639,104)	(635,639,104)		
Công ty TNHH Chuyển Phát Nhanh Expo Vi Na (Expo Vi Na)	(11,639,104)	(635,639,104)		
3. Phải thu khác	30/06/2019	01/01/2019		
3.1. Phải thu ngắn hạn khác	12,203,873,418	15,034,309,306		
- Tạm ứng	3,491,219,307	3,316,700,426		
- Ký quỹ cho các hãng hàng không	3,771,170,000	5,767,170,000		
- Phải thu cổ tức được chia		-		
- Phải thu Pan Continetal Shipping Co.,Ltd	4,893,084,111	5,902,038,880		
- Phải thu khác	48,400,000	48,400,000		
3.2. Phải thu dài hạn khác	1,138,818,476	1,138,818,476		
- Ký quỹ cho các hãng hàng không	844,000,000	844,000,000		
- Ký quỹ khác	294,818,476	294,818,476		
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	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	2,632,973,150	6,499,799,187	1,002,668,000	10,135,440,337
- Tăng trong năm		-	-	-
- Giảm khác		-	-	-
Số dư cuối quý	2,632,973,150	6,499,799,187	1,002,668,000	10,135,440,337
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	2,632,973,150	4,072,186,679	827,563,004	7,532,722,833
- Khấu hao trong năm	-	253,916,202	41,368,002	295,284,204
- Giảm khác		-	-	-
Số dư cuối quý	2,632,973,150	4,326,102,881	868,931,006	7,828,007,037
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	-	2,427,612,508	175,104,996	2,602,717,504
Số dư cuối năm	-	2,173,696,306	133,736,994	2,307,433,300

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

* Nguyên giá Tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 4,902,797,033 VND

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

* 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	1,814,011,679
- Tăng trong năm	
- Giảm khác	
Số dư cuối quý	1,814,011,679
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	1,383,482,461
- Khấu hao trong năm	76,720,572
- Giảm khác	
Số dư cuối quý	1,460,203,033
Giá trị còn lại	
Số dư đầu năm	430,529,218
Số dư cuối năm	353,808,646

* Nguyên giá Tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 279,600,220 VNĐ

6. Chi phí trả trước

	30/06/2019	01/01/2019
Chi phí trả trước ngắn hạn	1,426,925,534	110,709,194
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	65,910,251	47,884,152
- Các khoản khác	1,361,015,283	62,825,042

7. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	30/06/2019	01/01/2019
	4,080,131,290	6,652,689,012
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	436,922,453	482,067,282
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1,429,081,535	1,899,230,956
- Thuế thu nhập cá nhân phải nộp	124,118,669	267,251,299
- Thuế khác	2,090,008,633	4,004,139,475

8. Chi phí phải trả

	30/06/2019	01/01/2019
Chi phí phải trả ngắn hạn	6,903,071,751	3,343,020,254
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	6,903,071,751	3,343,020,254
- Các khoản trích trước khác		

9. Phải trả khác

	31/03/2019	01/01/2019
Ngắn hạn	65,186,325,741	43,080,017,324
- Kinh phí công đoàn	160,471,048	146,769,292
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2,370,000,000	2,370,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	9,747,298,176	1,333,584,603
Phải trả Pan Continental Shipping Co.,Ltd	52,908,556,517	39,229,663,429

10. Vốn chủ sở hữu

10.1. Biến động 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	Cộng
- Số dư đầu kỳ trước	56,000,000,000	2,402,850,000	(155,000,000)	7,518,000,000	154,779,680,064	220,545,530,064
- Tăng vốn do phát hành CP	27,922,500,000	27,796,500,000	-	-	-	55,719,000,000

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

- Lãi trong năm trước				23,277,034,986		
- Tăng do phân phối quỹ	-	-	-	1,000,000,000	(5,570,000,000)	(4,570,000,000)
- Giảm khác	-	-	-	-	(2,792,250,000)	(2,792,250,000)
- Số dư đầu kỳ này	83,922,500,000	30,199,350,000	(155,000,000)	8,518,000,000	169,694,465,050	268,902,280,064
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	17,748,057,937	17,748,057,937
- Trích lập các quỹ trong kỳ	-	-	-	1,000,000,000	(13,124,750,000)	(12,124,750,000)
- Chia cổ tức trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Số dư cuối kỳ này	83,922,500,000	30,199,350,000	(155,000,000)	9,518,000,000	174,317,772,987	274,525,588,001

10.2. Chi tiết vốn góp chủ sở hữu

	30/06/2019	01/01/2019
	83,922,500,000	83,922,500,000
- Công ty Cổ phần Transimex (53.33%)	44,756,950,000	44,748,950,000
- Công ty CP Giao Nhận Kho Vận Ngoại Thương Việt Nam	9,120,000,000	9,120,000,000
- Đối tượng khác	29,890,550,000	29,898,550,000
- Cổ phiếu quỹ	155,000,000	155,000,000

10.3. Cổ phiếu

	30/06/2019	01/01/2019
	8,392,250	8,392,250
- 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	8,392,250	8,392,250

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/1 cổ phiếu

10.4. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	9,518,000,000
-------------------------	---------------

11. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	30/06/2019	01/01/2019
Ngoại tệ các loại (USD)	1,542,972.08	1,162,835.72

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

Tổng Doanh Thu	quý 2 năm 2019	quý 2 năm 2018
Doanh thu - Cước vận tải quốc tế	71,250,213,467	73,281,548,496
Doanh thu - Dịch vụ	28,755,315,128	36,691,631,232
	42,494,898,339	36,589,917,264

2. Giá vốn hàng bán

	quý 2 năm 2019	quý 2 năm 2018
	64,587,418,505	66,363,173,559
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	171,173,323	193,181,738
Chi phí nhân công	7,290,581,041	6,845,216,861
Chi phí khấu hao tài sản cố định	122,892,924	110,600,379
Chi phí dịch vụ mua ngoài	52,147,426,839	53,029,062,875
Chi phí bằng tiền khác	4,855,344,378	6,185,111,706

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	12,712,949,936	10,359,100,927
Chênh lệch tỷ giá	494,419,909	653,853,358
Cổ tức, lợi nhuận được chia	11,719,469,500	9,625,928,000
Lãi ngân hàng	499,060,527	79,319,569

4. Chi phí tài chính

	1,430,953,358	904,151,759
Lỗ chênh lệch tỷ giá	425,680,404	461,216,719

Lãi vay	1,005,272,954	512,755,216
Dự phòng đầu tư tài chính	-	(69,820,176)

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
	3,407,373,066	3,422,260,379
Chi phí nhân viên quản lý	1,481,283,038	1,502,723,600
Chi phí đồ dùng văn phòng	9,943,420	17,553,574
Chi phí khấu hao tài sản cố định	63,109,464	63,109,464
Chi phí dự phòng	198,798,219	19,166,337
Chi phí bằng tiền khác	1,654,238,925	1,819,707,404

7. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	Quý 1 năm 2019	Quý 1 năm 2018
	718,723,820	755,593,832
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế	718,723,820	755,593,832
Điều chỉnh thuế TNDN phải nộp của các năm trước	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN TRỊNH PHƯƠNG THẢO

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THỊ NGỌC ANH

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 07 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN BÍCH LÂN