



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 HỢP NHẤT QUÝ 2
VINAFREIGHT
Kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018**

MỤC LỤC

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



CÔNG TY CP VINAFREIGHT 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 2018

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		431,887,079,218	501,136,438,718
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		85,464,465,625	145,427,597,417
1. Tiền	111	V.1	67,886,465,625	116,385,597,417
2. Các khoản tương đương tiền	112		17,578,000,000	29,042,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		34,441,000,000	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	34,441,000,000	14,559,770,274
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		308,093,542,659	337,610,087,962
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		181,988,620,032	208,967,088,899
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		300,761,761	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	138,615,916,408	140,046,508,525
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(12,811,755,542)	(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		3,888,070,934	3,538,983,065
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7.1	772,847,825	432,849,816
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,115,223,109	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		254,122,577,925	234,920,806,701
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		10,198,185,484	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	10,198,185,484	5,958,344,920
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	0
II. Tài sản cố định	220		4,220,473,281	4,308,333,153
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.4	3,557,531,950	3,507,285,148
- Nguyên giá	222		14,037,111,944	13,558,930,126
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(10,479,579,994)	(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	662,941,331	801,048,005
- Nguyên giá	228		2,639,072,679	2,639,072,679
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,976,131,348)	(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

Chi tiêu	Mã chi 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		239,057,065,492	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	226,516,630,165	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		646,853,668	1,013,135,660
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7.2	646,853,668	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		686,009,657,143	736,057,245,419
NGUỒN VỐN			-	0
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		420,569,423,910	475,774,535,874
I. Nợ ngắn hạn	310		415,326,314,663	470,447,705,027
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		173,570,911,116	221,444,181,266
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,736,066,510	1,003,115,089
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.9	5,371,027,228	3,672,757,526
4. Phải trả người lao động	314		4,864,291,525	12,664,284,180
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	7,911,335,850	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		175,023,033	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11.1	139,884,744,882	139,443,919,806
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.8.1	65,658,405,689	76,127,898,776
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		14,154,508,830	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 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		265,440,233,233	260,282,709,545
I. Vốn chủ sở hữu	410		265,440,233,233	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

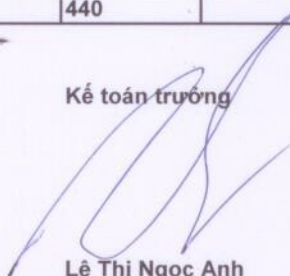
Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.15	8,925,977,872	7,925,977,872
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		192,327,477,068	187,865,372,901
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		175,410,313,370	152,038,387,868
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		16,917,163,698	35,826,985,033
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		5,938,928,293	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		686,009,657,143	736,057,245,419

Người lập biểu



Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Kế toán trưởng



Lê Thị Ngọc Anh

Tp. HCM, ngày 20 tháng 07 năm 2018

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 2018
Mẫu số B 01a-DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	QUY II/2018	QUY II/2017	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2018	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		453,118,516,362	502,460,364,985	809,374,723,788	908,668,249,776
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		2,224,462,208	881,491,974	4,109,398,203	1,524,232,898
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	450,894,054,154	501,578,873,011	805,265,325,585	907,144,016,878
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	436,687,998,715	479,373,755,478	780,345,477,373	868,976,411,516
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		14,206,055,439	22,205,117,533	24,919,848,212	38,167,605,362
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	7,610,963,776	3,523,887,262	10,969,584,957	6,291,440,306
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2,594,207,573	1,164,263,993	4,373,716,835	2,261,796,532
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,071,177,081	910,791,082	1,792,475,328	1,674,567,053
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		(467,511,532)	2,346,930,294	4,984,629,600	8,156,438,181
9. Chi phí bán hàng	25		4,903,591,901	4,854,757,649	7,948,344,731	8,359,603,683
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	5,369,124,988	5,197,900,964	9,975,337,005	10,570,849,443
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		8,482,583,221	16,859,012,483	18,576,664,198	31,423,234,191
12. Thu nhập khác	31	VI.5	1,448,276,664	9,830,000	1,448,776,664	9,830,000
13. Chi phí khác	32		42,666,063	-	50,856,978	-
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1,405,610,601	9,830,000	1,397,919,686	9,830,000
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		9,888,193,822	16,868,842,483	19,974,583,884	31,433,064,191
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	1,469,970,235	3,016,470,438	2,477,120,665	4,917,035,969
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		8,418,223,587	13,852,372,045	17,497,463,219	26,516,028,222
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		7,936,143,362	12,773,786,025	16,917,163,698	24,952,117,709
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		482,080,225	1,078,586,020	580,299,521	1,563,910,513
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		1,054	2,019	2,483	3,931
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		1,054	2,019	2,483	3,931

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 2 năm tài chính 2018

Mẫu số B 01a-DN

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

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	19,974,583,884	31,433,064,191
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BDSĐT	02	566,041,690	616,629,777
- Các khoản dự phòng	03	734,443,619	266,590,903
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04	(527,678,043)	(109,354,212)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(10,316,402,317)	(12,800,368,821)
- Chi phí lãi vay	06	1,792,475,328	1,674,567,053
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	12,223,464,161	21,081,128,891
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	21,213,663,690	(34,791,720,948)
- 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	(71,569,495,298)	77,050,985,472
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	26,283,983	21,756,953
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1,792,475,328)	(1,674,567,053)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3,444,387,933)	(6,260,807,091)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	55,824,196	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2,308,030,612)	(2,131,392,668)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(45,595,153,141)	53,295,383,556
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)	(1,000,227,273)
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	(72,858,229,726)	(12,717,470,274)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	43,068,654,504	18,111,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(20,000,000,000)	-
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	10,451,246,456	5,211,876,880
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(39,816,510,584)	9,605,179,333
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	403,134,833,881	341,501,799,045
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(373,604,326,968)	(366,211,260,295)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(4,386,222,222)	(6,269,157,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	25,144,284,691	(30,978,618,750)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(60,267,379,034)	31,921,944,139
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	304,247,242	(65,238,876)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	85,464,465,625	117,050,490,632

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. HCM, ngày 20 tháng 07 năm 2018

Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Lê Thị Ngọc Anh

Tổng giám đốc
NGUYỄN BÍCH LÂN
CÔNG TY CP VINAFREIGHT
Q. TÂN BÌNH - TP. HỒ CHÍ MINH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 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 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 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 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 chính và hoạt động.

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

1.	Tiền	30/06/2018	01/01/2018
		85,464,465,625	145,427,597,417
	Tiền mặt	2,527,516,684	2,050,958,564
	Tiền gửi ngân hàng	65,358,948,941	114,334,638,853
	Các khoản tương đương tiền	17,578,000,000	29,042,000,000
		31/06/2018	01/01/2018
2.	Các khoản đầu tư tài chính	35,441,000,000	17,759,770,274
2.1.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	35,441,000,000	17,759,770,274

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

2.1.1. Ngắn hạn	34,441,000,000	14,559,770,274			
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	34,441,000,000	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 30/06/2018	Vốn góp theo phương pháp vốn chủ sở hữu đến 30/06/2018			
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	226,516,630,165			
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)	4,392,000,000	8,302,591,304			
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)	13,200,000,000	31,722,606,406			
Công ty TNHH Chuyển Phát Nhanh Expo Vi Na (Expo Vi Na)	624,000,000	0			
Công ty Cổ Phần Cảng Mĩpec	157,760,000,000	157,055,921,436			
Công ty Cổ phần Dịch vụ Logistics Thăng Long	29,445,500,000	29,435,511,019			
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	30/06/2018	01/01/2018			
3.1. Phải thu ngắn hạn khác	138,615,916,408	140,046,508,525			
Tạm ứng	4,667,796,726	2,016,523,299			
- Ký quỹ ngắn hạn	93,523,691,825	96,284,886,851			
- Phải thu cổ tức được chia	56,175,000	56,175,000			
- Phải thu khác	31,833,613,924	33,509,256,728			
- Phải thu Pancontinental Shipping Co.,Ltd	8,534,638,933	8,179,666,647			
3.2. Phải thu dài hạn khác	10,198,185,484	5,958,344,920			
- Các khoản ký quỹ dài hạn	10,198,185,484	5,958,344,920			
4. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình					
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Máy mócthiết bị	Cộng
Khoản mục					
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	478,181,818	0	0	478,181,818
- Giảm khác		0	0		0
Số dư cuối quý	2,632,973,150	8,786,813,623	2,617,325,171	0	14,037,111,944
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	322,598,646	105,336,370	0	427,935,016
- Giảm khác		0	0		0
Số dư cuối quý	2,632,973,150	5,574,856,986	2,271,749,858	0	10,479,579,994
Giá trị còn lại					

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

Số dư đầu năm	0	3,056,373,465	450,911,683	0	3,507,285,148
Số dư cuối năm	0	3,211,956,637	345,575,313	0	3,557,531,950

* 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: 7,100,495,231 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	1,838,024,674
- Khấu hao trong năm	138,106,674
- Giảm khác	
Số dư cuối quý	1,976,131,348
Giá trị còn lại	
Số dư đầu năm	801,048,005
Số dư cuối năm	662,941,331

* 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	30/06/2018	01/01/2018
7.1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	772,847,825	432,849,816
-	Chi phí thuê văn phòng	66,384,000	179,603,032
-	Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	87,560,784	41,750,908
-	Chi phí khác chờ phân bổ	618,903,041	211,495,876
7.2.	Chi phí trả trước dài hạn	646,853,668	1,013,135,660
-	Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	352,368,639	551,194,277
-	Chi phí khác chờ phân bổ	294,485,029	461,941,383
8.	Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2018	01/01/2018
8.1.	Vay ngắn hạn	65,658,405,689	76,127,898,776
-	Vay ngân hàng	65,658,405,689	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	30/06/2018	01/01/2018
		5,371,027,228	3,672,757,526
-	Thuế giá trị gia tăng phải nộp	487,204,485	548,120,707
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1,148,493,691	2,118,978,757
-	Thuế thu nhập cá nhân phải nộp	584,745,081	940,726,024

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

-	Các loại thuế khác	3,150,583,971	64,932,038
-	Tiền thuê đất		
10.	Chi phí phải trả	30/06/2018	01/01/2018
	Chi phí phải trả ngắn hạn	7,911,335,850	5,987,849,388
-	Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	7,911,335,850	5,987,849,388
-	Các khoản trích trước khác	0	
11.	Phải trả khác	30/06/2018	01/01/2018
11.1.	Ngắn hạn	139,884,744,882	139,443,919,806
-	BHXX, BHYT, Kinh phí công đoàn	229,398,475	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	19,473,746,111	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	35,225,919,538	27,295,328,513
-	Khác	37,655,680,758	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



CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFREIGHT

Địa chỉ: A8 Trường Sơn, Phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh
 THUYẾT MINH BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU
 Quý 2 năm 2018

	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 năm trước	-	-	-	-	41,411,485,033	2,801,408,677	44,212,893,710
Trích lập các quỹ trong năm trước	-	-	-	1,000,000,000	(6,184,900,000)	(151,100,000)	(5,336,000,000)
Chia cổ tức trong năm trước	-	-	-	-	(11,169,000,000)	(3,522,222,222)	(14,691,222,222)
Điều chỉnh do hợp nhất	-	-	-	-	240,294,125	(156)	240,293,969
Số dư cuối năm trước	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
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 năm nay	-	-	-	-	16,917,163,698	580,299,521	17,497,463,219
Trích lập các quỹ trong năm nay	-	-	-	1,000,000,000	(8,233,920,000)	(184,880,000)	(7,418,800,000)
Chia cổ tức trong năm nay	-	-	-	-	(2,792,250,000)	(700,000,000)	(3,492,250,000)
Các điều chỉnh khác	-	-	-	-	(1,428,889,531)	-	(1,428,889,531)
Số dư cuối năm nay	56,000,000,000	2,402,850,000	(155,000,000)	8,925,977,872	192,327,477,068	5,938,928,293	265,440,233,233

Đơn vị tính: VND

251
 CÔNG
 PH
 FRE
 T.P.V

13 Chi tiết vốn góp chủ sở hữu	30/06/2018	01/01/2018
	56,000,000,000	56,000,000,000
- Công ty Cổ phần Transimex	28,909,200,000	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	20,855,800,000	20,953,800,000
- Cổ phiếu quỹ	155,000,000	155,000,000
14 Cổ phiếu	30/06/2018	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	30/06/2018	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	30/03/2018	01/01/2018
Ngoại tệ các loại (USD)	1,137,120.47	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.2/18	
Tổng Doanh Thu	809,374,723,788	
Doanh thu - Cước vận tải quốc tế	708,951,634,027	
Doanh thu - Dịch vụ	100,423,089,761	
2. Giá vốn hàng bán	Lũy kế đến Q.2/18	
	780,345,477,373	
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	376,200,549	
Chi phí nhân công	21,276,044,647	
Chi phí khấu hao tài sản cố định	236,467,422	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	740,030,173,143	
Chi phí bằng tiền khác	18,426,591,612	
3. Doanh thu hoạt động tài chính	10,969,584,957	
Chênh lệch tỷ giá	3,703,934,161	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3,345,622,521	
Lãi ngân hàng	3,920,028,275	
4. Chi phí tài chính	4,373,716,835	
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1,867,173,962	

Chi phí lãi vay	1,792,475,328
Dự phòng/(Hoàn nhập dự phòng) tổn thất đầu tư	714,067,545
5. Thu nhập khác	1,448,776,664
Thu khác	1,448,776,664
5. Chi phí khác	50,856,978
Chi phí khác	50,856,978
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Lũy kế đến Q.2/18
	9,975,337,005
Chi phí nhân viên quản lý	5,342,143,080
Chi phí đồ dùng văn phòng	33,236,168
Chi phí khấu hao tài sản cố định	329,574,268
Chi phí dự phòng	20,376,074
Chi phí bằng tiền khác	4,250,007,415
7. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Lũy kế đến Q.2/18
	2,477,120,665
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế	2,477,120,665

NGƯỜI LẬP BIỂU

NGUYỄN TRỊNH PHƯƠNG THẢO

KẾ TOÁN TRƯỞNG

LÊ THỊ NGỌC ANH

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN BÍCH LAN

