

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFCO**

Số: 093/2021/CV-VFC

V/v: Công bố thông tin báo cáo tài  
chính quý 3 năm 2021

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2021

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên công ty: Công ty Cổ phần Vinafco
2. Mã chứng khoán: VFC
3. Địa chỉ trụ sở chính: Thôn Tụ Khoát, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội
4. Điện thoại: 024 37685775 - Fax: 024 37684465
5. Người thực hiện công bố thông tin: Người đại diện theo pháp luật – Tổng Giám đốc: Phạm Thị Lan Hương
6. Nội dung của thông tin công bố:
  - Báo cáo tài chính riêng quý 3 năm 2021 của Công ty Cổ phần Vinafco được ký ngày 26/10/2021 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
  - Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2021 của Công ty Cổ phần Vinafco được ký ngày 26/10/2021 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: <http://vinafco.com.vn>

Chúng tôi cam kết những thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm về nội dung thông tin công bố.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: VT/TCKT.



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

**Phạm Thị Lan Hương**

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFCO**

Tụ Khoát, Ngũ Hiệp, Thanh Trì, Hà Nội Tel: (84 - 24) 3768 5775 Fax: (84 - 24) 3768 4465  
Email: [info@vinafco.com.vn](mailto:info@vinafco.com.vn) Website: [www.vinafco.com.vn](http://www.vinafco.com.vn)

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFCO**

Số: 0.95/2021/CV-VFC

V/v: Giải trình báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2021 đã được soát xét so với cùng kỳ năm trước.

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Hà nội, ngày 26 tháng 10 năm 2021

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Trước hết, Công ty Cổ phần Vinafco (VFC) xin gửi lời cảm ơn và lời chào trân trọng nhất đến Quý Ủy ban chứng khoán Nhà nước (UBCKNN) và Sở giao dịch Chứng khoán thành phố Hà nội (SGDCKHN).

Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2021 đã được soát xét, lợi nhuận sau thuế của Công ty VFC giảm 881 triệu đồng so với cùng kỳ năm trước. Công ty xin giải trình nguyên nhân chủ yếu như sau:

Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh giảm so với cùng kỳ năm trước vì lợi nhuận gộp dịch vụ vận tải, kho bãi giảm mạnh do ảnh hưởng của dịch COVID-19.

Công ty VFC xin giải trình để Quý cơ quan và các nhà đầu tư hiểu rõ hơn về kết quả kinh doanh của Công ty.

Xin trân trọng cảm ơn!

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- BKS, HDQT
- Lưu: VT, TCKT



**CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFCO**

Tự Khoát, Ngũ Hiệp, Thanh Trì, Hà Nội Tel: (84 - 4) 3768 5775 Fax: (84 - 4) 3768 4465  
Email: info@vinafco.com.vn Website: www.vinafco.com.vn

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

## QUÝ 3 NĂM 2021

\*\*\*\*\*

HÀ NỘI, THÁNG 10 NĂM 2021

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFCO**

Thôn Tụ Khoát, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội. / Tel: (84 - 4) 3768 5775 - Fax: (84 - 4) 3768 4465  
Email: [info@vinafco.com.vn](mailto:info@vinafco.com.vn) - Web: [www.vinafco.com.vn](http://www.vinafco.com.vn)



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>434.678.615.304</b>	<b>391.535.327.423</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>03</b>	<b>35.955.147.607</b>	<b>47.212.238.371</b>
111	1. Tiền		26.894.983.222	32.655.722.971
112	2. Các khoản tương đương tiền		9.060.164.385	14.556.515.400
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>93.038.840.000</b>	<b>37.130.000.000</b>
121	1. Chứng khoán kinh doanh		-	-
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)		-	-
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		93.038.840.000	37.130.000.000
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>271.575.682.375</b>	<b>280.055.144.332</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	<b>04</b>	223.521.586.082	225.623.016.901
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		4.534.188.939	684.470.544
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD		-	-
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		17.821.750.000	17.821.750.000
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	<b>05</b>	44.836.273.177	52.120.045.524
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(19.138.115.823)	(16.194.138.637)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>06</b>	<b>23.101.591.095</b>	<b>14.292.032.075</b>
141	1. Hàng tồn kho		23.101.591.095	14.292.032.075
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>11.007.354.227</b>	<b>12.845.912.645</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	<b>07</b>	6.090.116.595	7.124.630.023
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		4.634.777.369	5.438.822.359
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		282.460.263	282.460.263
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ		-	-
155	5. Tài sản ngắn hạn khác		-	-
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>479.667.692.714</b>	<b>494.870.447.828</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>59.870.202.972</b>	<b>59.250.362.414</b>
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng		54.100.000.000	54.100.000.000
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn		-	-
213	3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		-	-
214	4. Phải thu nội bộ dài hạn		-	-
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn		-	-
216	6. Phải thu dài hạn khác	<b>08</b>	5.770.202.972	5.150.362.414
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		-	-
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>317.288.150.802</b>	<b>333.791.558.597</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	<b>09</b>	277.380.449.542	294.033.838.467
222	- Nguyên giá		625.920.645.943	583.331.318.946
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(348.540.196.401)	(289.297.480.479)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	<b>11</b>	3.003.618.033	1.863.740.860
225	- Nguyên giá		3.290.401.902	29.830.004.418
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(286.783.869)	(27.966.263.558)
227	3. Tài sản cố định vô hình	<b>10</b>	36.904.083.227	37.893.979.270
228	- Nguyên giá		56.827.270.648	56.827.270.648

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

(Tiếp theo)

229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(19.923.187.421)	(18.933.291.378)
230	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>		-	-
231	- Nguyên giá		-	-
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
240	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>896.600.000</b>	<b>1.710.448.512</b>
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	896.600.000	1.710.448.512
250	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>15.334.448.780</b>	<b>15.669.735.720</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		-	-
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		15.334.448.780	15.669.735.720
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
254	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		-	-
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	-
260	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>86.278.290.160</b>	<b>84.448.342.585</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	86.117.886.833	84.287.939.258
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		160.403.327	160.403.327
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		-	-
268	4. Tài sản dài hạn khác		-	-
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>914.346.308.018</b>	<b>886.405.775.251</b>

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>377.656.568.974</b>	<b>359.424.057.023</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>281.952.675.649</b>	<b>260.532.016.611</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	152.748.542.748	168.985.933.243
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		10.524.292.325	251.084.609
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	20.801.209.044	5.976.361.919
314	4. Phải trả người lao động		13.053.872.554	12.866.489.795
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	19.530.801.381	6.061.058.657
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn		-	-
317	7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HDXD		-	-
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		3.126.421.770	66.517.969
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	17	13.914.725.102	7.054.129.700
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	18	47.957.483.587	59.191.212.981
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		295.327.138	79.227.738
323	13. Quỹ bình ổn giá		-	-
324	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ		-	-
330	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>95.703.893.325</b>	<b>98.892.040.412</b>
331	1. Phải trả người bán dài hạn		-	-
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn		-	-
333	3. Chi phí phải trả dài hạn		-	-
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		-	-
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn		-	-
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		-	-

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

(Tiếp theo)

337	7. Phải trả dài hạn khác	19	6.547.248.617	5.018.687.371
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	20	87.541.583.656	92.249.937.989
339	9. Trái phiếu chuyển đổi		-	-
340	10. Cổ phiếu ưu đãi		-	-
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		-	-
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn	21	1.615.061.052	1.623.415.052
343	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		-	-
400	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>536.689.739.044</b>	<b>526.981.718.228</b>
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>22</b>	<b>536.689.739.044</b>	<b>526.981.718.228</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		340.000.000.000	340.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		340.000.000.000	340.000.000.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		46.945.728.950	46.945.728.950
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		-	-
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu		10.525.296.259	9.750.141.082
415	5. Cổ phiếu ngân quỹ (*)		(1.729.495.242)	(1.729.495.242)
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		11.293.586.504	11.293.586.504
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		-	-
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		5.273.461.868	4.950.812.226
421	11. Lợi nhuận chưa phân phối		92.796.390.278	85.297.778.668
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		83.069.213.099	78.777.016.761
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		9.727.177.179	6.520.761.907
422	12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		-	-
429	13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát		31.584.770.427	30.473.166.040
430	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
431	1. Nguồn kinh phí		-	-
432	3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		-	-
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>914.346.308.018</b>	<b>886.405.775.251</b>

Lập biểu

Nguyễn Thị Vân

Kế toán trưởng

Lê Thị Minh Phương



Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc

Phạm Thị Lan Hương

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

tháng 9 năm 2021

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 3/2021		Quý 3/2020		Lũy kế từ 01/01- 30/09/2021		Lũy kế từ 01/01- 30/09/2020	
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	286.911.082.615	273.409.271.852	842.289.033.262	758.264.001.142				
02	2. Các khoản giảm trừ		-	-	-	-				
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	25	286.911.082.615	273.409.271.852	842.289.033.262	758.264.001.142				
11	4. Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ		266.303.344.046	251.751.237.949	772.372.264.502	694.087.918.636				
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		20.607.738.569	21.658.033.903	69.916.768.760	64.176.082.506				
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26	598.817.712	294.717.643	2.227.681.287	1.971.577.408				
22	7. Chi phí tài chính	27	2.726.825.581	3.366.234.839	9.106.822.445	11.569.411.124				
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		2.707.539.503	3.363.900.379	9.062.759.470	11.444.892.751				
24	8. Phần lãi (lỗ) từ Công ty liên kết		(307.633.381)	175.388.158	(335.286.940)	285.255.746				
25	9. Chi phí bán hàng		-	12.842.091	-	44.818.955				
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp		13.010.321.457	11.832.673.806	40.812.317.773	35.415.586.168				
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		5.161.775.862	6.916.388.968	21.890.022.889	19.403.099.413				
31	12. Thu nhập khác	28	268.577.169	889.406.848	901.737.051	2.019.546.705				
32	13. Chi phí khác	29	719.199.748	2.423.273.248	2.185.589.421	4.087.600.007				
40	14. Lợi nhuận khác		(450.622.579)	(1.533.866.400)	(1.283.852.370)	(2.068.053.302)				
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		4.711.153.283	5.382.522.568	20.606.170.519	17.335.046.111				
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành		911.084.482	700.984.544	4.878.149.703	2.500.182.147				
52	17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-	-	-				
60	18. Lợi nhuận sau thuế TNDN		3.800.068.801	4.681.538.024	15.728.020.816	14.834.863.964				
61	18.2 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		2.872.233.462	4.638.623.926	10.127.147.765	13.130.481.096				
62	18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		927.835.339	42.914.698	5.600.873.051	1.704.382.868				
70	19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	31	85	137	300	388				
71	20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	32	85	300	300	388				

Người lập biểu

*(Signature)*

Nguyễn Thị Vân

Kế toán trưởng

*(Signature)*

Lê Thị Minh Phương



*(Signature)*

Phạm Thị Lan Hương

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Giai đoạn từ 1/1/2021 đến 30/09/2021

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Giai đoạn từ 1/1 đến 30/09/2021	Giai đoạn từ 1/1 đến 30/09/2020
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>					
1	Lợi nhuận trước thuế	01		20.606.170.519	17.335.046.111
2	Điều chỉnh cho các khoản				
	- Khấu hao và phân bổ	02		38.640.698.098	41.012.980.669
	- Các khoản dự phòng	03		2.935.623.186	690.705.831
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(1.839.830)	-
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.790.279.541)	(2.357.586.967)
	- Chi phí lãi vay	06		9.062.759.470	11.444.892.751
	- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		69.453.131.902	68.126.038.395
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5.922.598.589	4.945.785.123
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(8.809.559.020)	(1.306.697.167)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế TNDN)	11		31.838.506.944	6.215.892.638
	- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(2.246.128.046)	1.296.533.783
	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
	- Tiền lãi vay đã trả	14		(9.240.089.919)	(11.779.750.139)
	- Thuế TNDN đã nộp	15		(2.920.639.838)	(3.839.872.167)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.083.900.600)	(325.845.455)
	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>82.913.920.012</b>	<b>63.332.085.011</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>					
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(21.108.588.511)	(4.527.420.098)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.129.334.544	1.804.097.423
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(109.908.840.000)	(35.130.000.000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		54.000.000.000	1.000.000.000
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(3.185.000.000)	-
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		2.520.254.415	1.746.640.670
	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>(76.552.839.552)</b>	<b>(35.106.682.005)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>					
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		66.239.565.743	40.434.553.368

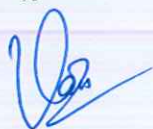


## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Giai đoạn từ 1/1/2021 đến 30/09/2021

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Giai đoạn từ 1/1 đến 30/09/2021	Giai đoạn từ 1/1 đến 30/09/2020
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(81.608.842.495)	(68.752.694.751)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(2.100.079.702)	(7.136.910.947)
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(150.654.600)	(479.210.000)
	<i>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(17.620.011.054)</i>	<i>(35.934.262.330)</i>
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(11.258.930.594)	(7.708.859.324)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		47.212.238.371	57.127.596.982
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1.839.830	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		35.955.147.607	49.418.737.658

Lập biểu



Nguyễn Thị Vân

Kế toán trưởng



Lê Thị Minh Phương



Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc

Phạm Thị Lan Hương

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021

### 1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vinafco được thành lập theo Quyết định số 211/2001/QĐ/BGTVT ngày 18 tháng 01 năm 2001 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải.

Trụ sở chính của Công ty: Thôn Tự Khoát, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

Vốn điều lệ của Công ty là: 340.000.000.000 VND

Đơn vị thành viên và công ty con

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, Công ty có các đơn vị thành viên và các công ty con như sau:

*Các đơn vị thành viên:*

<u>Tên đơn vị</u>	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty cổ phần Vinafco - Chi nhánh miền Nam	Số 53-55 Đường 41 Phường 6, Quận 4, TP Hồ Chí Minh	Vận tải, giao nhận hàng hóa

*Các công ty con:*

<u>Tên đơn vị</u>	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Vinafco	33C Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội	Vận tải, giao nhận hàng hóa
- Công ty cổ phần Vận tải biển Vinafco	Thôn Tự Khoát, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, TP Hà Nội	Vận tải, giao nhận hàng hóa
- Công ty TNHH Tiếp vận Vinafco	33C Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi
- Công ty TNHH Tiếp vận Vinafco Đình Vũ	Số 2/254 Văn Cao, phường Đằng Giang, Q. Ngô Quyền, TP. Hải Phòng	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi
- Công ty TNHH MTV Vinafco Bình Dương	Lô N, Đường số 26, Khu CN Sóng Thần, Thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi
- Công ty TNHH MTV Vinafco Đà Nẵng	Đường số 8, khu CN Hòa Cẩm, Liên Chiểu, Đà Nẵng	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi
- Công ty TNHH MTV Vinafco Hậu Giang	Cụm CN tập trung Đông Phú - giai đoạn 1, huyện Châu Thành, tỉnh Hậu Giang	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi
- Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Vinafco Miền Trung	Thôn Trung Cương C, Xã Tiến Hóa, Huyện Tuyên Hóa, Tỉnh Quảng Bình	Vận tải, giao nhận hàng hóa

Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Số 53-55 Đường 41 Phường  
Vinafco - Chi nhánh Miền Nam 6, Quận 4, TP Hồ Chí Minh Vận tải, giao nhận hàng hóa

#### Ngành nghề kinh doanh

Theo giấy ĐKKD số 0103000245 đăng ký lần đầu ngày 12 tháng 02 năm 2001, thay đổi đăng ký doanh nghiệp số 0100108504 lần thứ 29 ngày 18 tháng 03 năm 2019 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Vận tải hàng hóa bằng đường biển, đường sông, ô tô trong và ngoài nước;
- Đại lý vận tải hàng hóa;
- Kinh doanh vật tư và dịch vụ các mặt hàng: than, thạch cao, apatite, quặng các loại, cát, xi perit, đá vôi, gỗ, muối;
- Giao nhận kho vận quốc tế;
- Dịch vụ vận tải quốc tế trong đó có vận tải hàng quá cảnh;
- Đại lý vận tải biển và môi giới hàng hải, nhận ủy thác đại lý giao nhận, nhận ủy thác vận tải hàng không;
- Kinh doanh vận tải và xếp dỡ, bảo quản các loại hàng hóa;
- Kinh doanh kho bãi, bãi container và thu gom hàng hóa;
- Nhận ủy thác nhập khẩu, làm thủ tục xuất, nhập khẩu hàng hóa cho các chủ hàng;
- Kinh doanh dịch vụ các mặt hàng phân bón, khí amoniác hóa lỏng, clinke;
- Kinh doanh nhập khẩu phương tiện thiết bị giao thông vận tải;
- Kinh doanh cung ứng lương thực (ngô, sắn, thức ăn gia súc);
- Sản xuất, chế biến và kinh doanh thép xây dựng;
- Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng;
- Buôn bán thức ăn và nguyên liệu sản xuất thức ăn cho nuôi trồng thủy sản, thức ăn chăn nuôi gia súc gia cầm, vật tư, máy móc, thiết bị, hàng tiêu dùng;
- Buôn bán, lắp đặt, bảo hành máy, thiết bị bưu chính viễn thông (điện thoại, điện thoại di động, tổng đài);
- Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa;
- Khai thác và chế biến khoáng sản (trừ khoáng sản Nhà nước cấm);
- Cho thuê văn phòng và vắc dịch vụ cho thuê văn phòng.

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

### 2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

*Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

*Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

**2.3 Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

**2.4 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

**2.5 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác

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

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

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

**2.6 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 20 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 07 năm
- Phần mềm vi tính	3 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất	39 - 48 năm

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

## 2.7 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

## 2.8 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phạt trội khi phát hành trái phiếu.

Tỷ lệ vốn hóa chi phí lãi vay trong năm là: 0%.

## 2.9 Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí trả trước về tiền thuê tài sản hoạt động;
- Chi phí bảo hiểm mua trả trước;

- Chi phí thành lập doanh nghiệp;
- Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo);
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Lỗ chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

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

#### 2.10 Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Các khoản chi phí trích trước bao gồm:

- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định;

#### 2.11 Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch đánh giá lại tài sản phát sinh từ việc đánh giá lại tài sản

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

## 2.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND/USD) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí tài chính của năm tài chính. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm này. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn có gốc ngoại tệ được phản ánh ở khoản mục "Chênh lệch tỷ giá" trong Phần Vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán và sẽ được ghi bút toán ngược lại để xóa số dư trong năm tiếp theo; chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản nợ dài hạn có gốc ngoại tệ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. .

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối kỳ liên quan đến hoạt động đầu tư xây dựng được phản ánh lũy kế trên Bảng cân đối kế toán. Khi kết thúc quá trình đầu tư xây dựng, toàn bộ chênh lệch tỷ giá thực

## 2.13 Ghi nhận doanh thu

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

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

Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp tỷ lệ phần trăm (%) giữa chi phí thực tế đã phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại một thời điểm so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng.

## 2.14 Ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

## 2.15 Các khoản thuế

### *Thuế hiện hành*

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho kỳ kế toán hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Đơn vị tính: VND

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
<b>03 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>		
Tiền mặt	260.810.570	185.166.522
Tiền gửi ngân hàng	26.634.172.652	32.470.556.449
Các khoản tương đương tiền	9.060.164.385	14.556.515.400
	<u>35.955.147.607</u>	<u>47.212.238.371</u>
<b>04 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG</b>		
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	223.521.586.082	225.623.016.901
	<u>223.521.586.082</u>	<u>225.623.016.901</u>
<b>05 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC</b>		
Phải thu lãi tiền gửi, lãi cho vay	631.189.109	981.127.549
Phải thu về cho vay - Công ty cổ phần Công nghiệp tàu thủy Hải Dương	4.043.034.549	4.043.034.549
Phải thu cước vận chuyển, phí dịch vụ kho	27.910.433.284	34.730.794.261
Phải thu ban quản lý Hậu Giang	1.282.107.702	1.282.107.702
Tạm ứng	4.642.946.005	4.317.643.437
Ký quỹ, ký cược	2.351.525.259	2.868.874.997
Các khoản khác	3.975.037.269	3.896.463.029
	<u>44.836.273.177</u>	<u>52.120.045.524</u>
<b>06 . HÀNG TỒN KHO</b>		
Nhiên liệu, vật liệu	20.248.571.384	12.011.532.562
Công cụ, dụng cụ	2.781.625.165	2.280.499.513
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	71.394.546	-
	<u>23.101.591.095</u>	<u>14.292.032.075</u>
<b>07 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN</b>		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	700.711.099	2.330.560.206
Chi phí thuê kho	1.221.700.000	1.730.790.910
Phí bảo hiểm trả trước	1.109.603.304	689.153.014
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	3.058.102.192	2.374.125.893
	<u>6.090.116.595</u>	<u>7.124.630.023</u>
<b>08 . PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC</b>		
Ký quỹ, ký cược dài hạn	5.770.202.972	5.150.362.414
	<u>5.770.202.972</u>	<u>5.150.362.414</u>



9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá:</b>					
Số dư đầu năm	243.144.707.765	70.966.853.330	265.084.605.157	4.135.152.694	583.331.318.946
Mua mới trong năm	342.407.000	-	16.522.755.909	39.910.000	16.905.072.909
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	29.680.793.535	-	29.680.793.535
Xây dựng cơ bản hoàn thành	30.972.000	1.284.327.012	-	499.117.500	1.814.416.512
Bản giao cho Công ty con	-	-	-	-	-
Giảm khác	(24.741.321)	(1.020.968.687)	(527.922.193)	-	(1.573.632.201)
Thanh lý nhượng bán	-	(2.351.209.980)	(1.815.654.596)	(70.459.182)	(4.237.323.758)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>243.493.345.444</b>	<b>68.879.001.675</b>	<b>308.944.577.812</b>	<b>4.603.721.012</b>	<b>625.920.645.943</b>
<b>Giá trị hao mòn:</b>					
Số dư đầu năm	88.802.860.133	47.894.891.533	149.515.378.756	3.084.350.057	289.297.480.479
Tăng trong năm	8.895.227.207	5.605.825.950	19.185.382.189	512.474.465	34.198.909.810
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	29.680.678.035	-	29.680.678.035
Giảm khác	(24.741.321)	(1.020.968.687)	(527.922.193)	-	(1.573.632.201)
Thanh lý nhượng bán	-	(1.504.321.721)	(1.488.458.855)	(70.459.182)	(3.063.239.758)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>97.673.346.019</b>	<b>50.975.427.075</b>	<b>196.365.057.968</b>	<b>3.526.365.340</b>	<b>348.540.196.401</b>
<b>Giá trị còn lại:</b>					
Số dư đầu năm	154.341.847.632	23.071.961.797	115.569.226.401	1.050.802.637	294.033.838.467
Số dư cuối kỳ	145.819.999.425	17.903.574.600	112.579.519.844	1.077.355.672	277.380.449.542

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
<b>Nguyên giá:</b>			
Số dư đầu năm	47.638.971.227	9.188.299.421	56.827.270.648
Mua mới trong năm	-	-	-
Chuyển nhượng nội bộ VFC	-	-	-
Xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-
Bản giao cho Cty con	-	-	-
Mua lại tài sản thuê tài chính	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>47.638.971.227</b>	<b>9.188.299.421</b>	<b>56.827.270.648</b>
<b>Giá trị hao mòn:</b>			
Số dư đầu năm	10.838.018.364	8.095.273.014	18.933.291.378
Tăng trong năm	737.219.529	252.676.514	989.896.043
Chuyển nhượng nội bộ VFC	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>11.575.237.893</b>	<b>8.347.949.528</b>	<b>19.923.187.421</b>
<b>Giá trị còn lại:</b>			
Số dư đầu năm	36.800.952.863	1.093.026.407	37.893.979.270
Số dư cuối kỳ	36.063.733.334	840.349.893	36.904.083.227

11 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Nhà cửa vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Máy móc thiết bị	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	-	29.830.004.418	-	-	29.830.004.418
Số tăng trong kỳ	-	3.141.191.019	-	-	3.141.191.019
- Thuê tài chính trong		3.141.191.019			3.141.191.019
Số giảm trong kỳ	-	29.680.793.535	-	-	29.680.793.535
- Mua lại TSCĐ thuê TC		29.680.793.535			29.680.793.535
Số dư cuối kỳ	-	3.290.401.902	-	-	3.290.401.902
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	-	27.966.263.558	-	-	27.966.263.558
Số tăng trong kỳ	-	2.001.198.346	-	-	2.001.198.346
- Khấu hao trong kỳ		2.001.198.346			2.001.198.346
Số giảm trong kỳ	-	(29.680.678.035)	-	-	(29.680.678.035)
- Mua lại TSCĐ thuê TC		(29.680.678.035)			(29.680.678.035)
Số dư cuối kỳ	-	286.783.869	-	-	286.783.869
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	-	1.863.740.860	-	-	1.863.740.860
Tại ngày cuối năm	-	3.003.618.033	-	-	3.003.618.033

TSCĐ thuê tài chính là vỏ container và xe đầu kéo.

12 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỠ DANG

	30/09/2021	01/01/2021
Mua sắm TSCĐ	896.600.000	1.710.448.512
	<u>896.600.000</u>	<u>1.710.448.512</u>

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/09/2021	01/01/2021
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	8.052.149.156	6.172.115.028
Chi phí quyền sử dụng đất	50.820.169.820	52.086.439.463
Chi phí sử dụng cơ sở hạ tầng khu công nghiệp trả trước	5.835.007.114	5.989.918.813
Chi phí san lấp mặt bằng DA Trâu Quỳ, Gia Lâm	9.405.637.057	9.590.061.313
Chi phí sửa chữa tài sản	8.478.603.426	6.599.818.973
Chi phí cải tạo văn phòng, kho bãi	1.848.689.734	1.870.018.584
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.677.630.526	1.979.567.084
	<u>86.117.886.833</u>	<u>84.287.939.258</u>

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2021	01/01/2021
Phải trả người bán ngắn hạn	152.748.542.748	168.985.933.243
	<u>152.748.542.748</u>	<u>168.985.933.243</u>

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	30/09/2021	01/01/2021
Thuế giá trị gia tăng	12.796.298.330	2.934.824.620
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.304.651.782	2.347.141.917
Thuế thu nhập cá nhân	278.961.637	436.377.556
Các loại thuế khác	3.421.297.295	258.017.826
	<u>20.801.209.044</u>	<u>5.976.361.919</u>

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2021	01/01/2021
Chi phí lãi vay	-	196.994.833
Chi phí dịch vụ vận tải và dịch vụ kho bãi	10.707.915.423	3.395.150.297
Chi phí XD CB	112.727.274	112.727.274
Chi phí phải trả khác	8.710.158.684	2.356.186.253
	<u>19.530.801.381</u>	<u>6.061.058.657</u>

**17 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Kinh phí công đoàn + bảo hiểm	3.945.069.603	1.488.749.791
Cổ tức	2.396.170.170	1.011.824.770
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5.149.419.750	2.759.969.750
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.424.065.579	1.793.585.389
	<u>13.914.725.102</u>	<u>7.054.129.700</u>

**18 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Vay ngắn hạn	47.953.375.573	57.147.598.855
Nợ thuê tài chính ngắn hạn	4.108.014	2.043.614.126
	<u>47.957.483.587</u>	<u>59.191.212.981</u>

**19 . PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC**

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	6.547.248.617	5.018.687.371
	<u>6.547.248.617</u>	<u>5.018.687.371</u>

**20 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Vay dài hạn	87.541.583.656	92.249.937.989
	<u>87.541.583.656</u>	<u>92.249.937.989</u>

**21 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN**

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Dự phòng trợ cấp thôi việc	1.615.061.052	1.623.415.052
	<u>1.615.061.052</u>	<u>1.623.415.052</u>

22.a. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Đơn vị tính: VND
<b>Năm trước</b>									
Số dư đầu năm	340.000.000.000	46.945.728.950	8.865.578.763	(1.729.495.242)	11.293.586.504	4.569.295.218	80.442.324.340	36.797.051.184	527.184.069.717
Lãi trong năm							13.130.481.096	1.704.382.868	14.834.863.964
Trích lập các quỹ khác			884.562.319			381.517.010	(1.266.079.329)		
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi							(450.000.000)		(450.000.000)
Chia cổ tức								(1.842.000.000)	(1.842.000.000)
Tăng/ giảm khác									
Số dư cuối kỳ	340.000.000.000	46.945.728.950	9.750.141.082	(1.729.495.242)	11.293.586.504	4.950.812.226	91.856.726.080	36.659.434.051	539.726.933.650
<b>Năm nay</b>									
Số dư đầu năm	340.000.000.000	46.945.728.950	9.750.141.082	(1.729.495.242)	11.293.586.504	4.950.812.226	85.297.778.668	30.473.166.040	526.981.718.228
Lãi trong năm			775.155.177				10.127.147.765	5.600.873.051	15.728.020.816
Trích lập các quỹ khác						322.649.642,00	(1.097.804.819)		
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi							(1.130.760.750)	(169.239.250)	(1.300.000.000)
Chia cổ tức								(1.535.000.000)	(1.535.000.000)
Thay đổi do tăng sở hữu tại công ty con							(399.970.586)	(2.785.029.414)	(3.185.000.000)
Số dư cuối kỳ	340.000.000.000	46.945.728.950	10.525.296.259	(1.729.495.242)	11.293.586.504	5.273.461.868	92.796.390.278	31.584.770.427	536.689.739.044

**22.b. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Kỳ này	Kỳ trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	340.000.000.000	340.000.000.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	340.000.000.000	340.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
- Cổ tức chi trên lợi nhuận các năm trước	-	-
- Cổ tức tạm chia trên lợi nhuận năm nay	-	-

**22.c. Cổ phiếu**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	34.000.000	34.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	34.000.000	34.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	34.000.000	34.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	198.938	198.938
- Cổ phiếu phổ thông	198.938	198.938
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	33.801.062	33.801.062
- Cổ phiếu phổ thông	33.801.062	33.801.062
- Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000

**23 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	30/09/2021	01/01/2021
Ngoại tệ các loại		
USD	33.983,08	3.355,58
EUR	-	-
GBP	-	-

**24 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Quý 3/2021	Quý 3/2020
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải, kho bãi	286.911.082.615	273.409.271.852
	<u>286.911.082.615</u>	<u>273.409.271.852</u>

**25 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Quý 3/2021	Quý 3/2020
Giá vốn của dịch vụ vận tải, kho bãi	266.303.344.046	251.751.237.949
	<u>266.303.344.046</u>	<u>251.751.237.949</u>

**26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Quý 3/2021	Quý 3/2020
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	571.030.268	263.897.216
Lãi chênh lệch tỷ giá	27.787.444	30.820.427
	<u>598.817.712</u>	<u>294.717.643</u>

**27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Quý 3/2021	Quý 3/2020
Lãi tiền vay	2.707.539.503	3.363.900.379
Lỗ chênh lệch tỷ giá	506.316	2.334.460
Chi phí tài chính khác	18.779.762	-
	<u>2.726.825.581</u>	<u>3.366.234.839</u>

28 . THU NHẬP KHÁC

	Quý 3/2021	Quý 3/2020
Thanh lý TSCĐ, CCDC	-	164.612.728
Thu bồi thường hàng hỏng	244.920.258	664.199.056
Các khoản khác	23.656.911	60.595.064
	<u>268.577.169</u>	<u>889.406.848</u>

29 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý 3/2021	Quý 3/2020
Chi phí thanh lý TSCĐ, CCDC	35.004.466	-
Chi bồi thường	348.852.305	2.001.939.344
Chi phí thuế đất phải nộp	190.311.402	298.342.882
Các khoản khác	145.031.575	122.991.022
	<u>719.199.748</u>	<u>2.423.273.248</u>

30 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Quý 3/2021	Quý 3/2020
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (*)	911.084.482	700.984.544
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN hoãn lại	-	-
<b>Cộng</b>	<u>911.084.482</u>	<u>700.984.544</u>

31 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

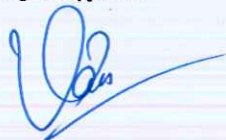
	Quý 3/2021	Quý 3/2020
Lợi nhuận thuần sau thuế	3.800.068.801	4.681.538.024
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	2.872.233.462	4.638.623.926
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	33.801.062	33.801.062
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	85	137

32 . LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi suy giảm trên cổ phiếu của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

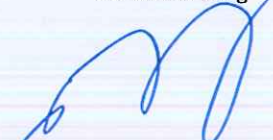
	Quý 3/2021	Quý 3/2020
Lợi nhuận thuần sau thuế	2.872.233.462	4.638.623.926
Trừ :		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	2.872.233.462	4.638.623.926
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	33.801.062	33.801.062
Cổ phiếu dự kiến phát hành thêm	-	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	85	137

Người lập biểu



Nguyễn Thị Vân

Kế toán trưởng



Lê Thị Minh Phương



Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc

Phạm Thị Lan Hương