

Đơn vị: CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Địa chỉ: 74 Nguyễn Du, Cửa Nam, Hà Nội

Tel: 0243.8228915, Fax: 043.9423679

Báo cáo tài chính riêng
Quý III năm tài chính 2026

Mẫu số: B01-DN

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30/09/2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Tại 30/09/2026	Tại 01/01/2026
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		46,601,701,049	40,108,595,346
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	15,398,955,498	10,409,805,036
1. Tiền	111		6,127,800,818	4,409,805,036
2. Các khoản tương đương tiền	112		9,271,154,680	6,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	15,000,000,000	15,000,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123		15,000,000,000	15,000,000,000
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		13,488,986,286	14,041,306,308
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	4,549,661,623	4,187,385,933
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	2,258,647,899	2,256,509,929
3. Phải thu ngắn hạn khác	135	V.3	8,297,172,749	9,213,906,431
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	136	V.3	(1,616,495,985)	(1,616,495,985)
VI. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,713,759,265	657,484,002
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	V.9	1,805,484,506	16,500,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		242,552,972	239,888,195
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	163		665,721,787	401,095,807
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		182,758,865,335	182,381,940,557
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,564,585,298	1,454,060,520
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	215		1,564,585,298	1,454,060,520
II. Tài sản cố định	220		11,290,427,238	11,549,049,986
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	4,038,261,349	4,280,631,672
- Nguyên giá	222		21,549,927,742	21,330,277,742
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(17,511,666,393)	(17,049,646,070)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	7,252,165,889	7,268,418,314
- Nguyên giá	228		7,511,097,914	7,511,097,914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(258,932,025)	(242,679,600)
V. Tài sản dở dang dài hạn	250		1,504,934,508	952,729,008
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		1,504,934,508	952,729,008
VI. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	260	V.8	163,500,000,000	163,500,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	261		86,050,000,000	86,050,000,000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263		77,450,000,000	77,450,000,000
VII. Tài sản dài hạn khác	270		4,898,918,291	4,926,101,043
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	V.9	4,898,918,291	4,926,101,043
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	280		229,360,566,384	222,490,535,903

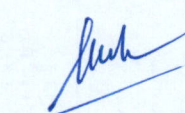
NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại 30/09/2026	Tại 01/01/2026
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		21,591,688,074	18,976,352,429
I. Nợ ngắn hạn	310		15,227,563,126	12,108,329,554
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	2,954,582,647	1,718,000,759
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	39,034,399	39,034,399
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	V.12	5,815,348,961	4,486,072,926
4. Phải trả người lao động	315		415,965,820	636,040,811
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.13	297,523,982	336,410,540
6. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319	V.15	101,624,902	114,822,382
7. Phải trả ngắn hạn khác	320	V.14	5,000,983,645	4,639,022,005
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		602,498,770	138,925,732
II. Nợ dài hạn	330		6,364,124,948	6,868,022,875
1. Phải trả dài hạn khác	338	V.14	6,364,124,948	6,868,022,875
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		207,768,878,310	203,514,183,474
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.19	150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150,000,000,000	150,000,000,000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.19	33,013,831,925	33,013,831,925
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	V.19	3,410,429,248	3,410,429,248
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		21,344,617,137	17,089,922,301
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		16,598,291,444	1,303,305,161
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b	V.19	4,746,325,693	15,786,617,140
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		229,360,566,384	222,490,535,903

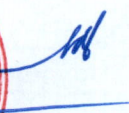
Hà Nội, ngày 28 tháng 10 năm 2026

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Phạm Quốc Chính

Phạm Quốc Chính

Đào Nguyên Đặng

Đơn vị: CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU
Địa chỉ: 74 Nguyễn Du, Hà Nội
Tel: 0243.8228915, Fax: 0243.9423679

Báo cáo tài chính riêng
Quý III năm tài chính 2026
Mẫu số B02-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Đơn vị tính: VND

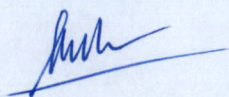
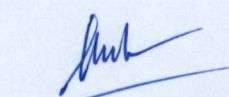
Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 (Năm trước)
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	2,233,781,970	3,599,172,889	8,309,268,097	11,139,927,556
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	-	-	140,573,346	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10	VI.1	2,233,781,970	3,599,172,889	8,168,694,751	11,139,927,556
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	1,614,243,320	2,730,185,625	6,261,110,690	8,628,698,355
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ: (20=10-11)	20		619,538,650	868,987,264	1,907,584,061	2,511,229,201
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư						
7. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	4,980,434,152	2,540,545,375	8,415,608,934	3,861,441,692
8. Chi phí tài chính	22	VI.4	32,759,101	-	56,672,135	31,953,682
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,812,418,505	1,205,006,670	5,234,911,281	4,214,727,501
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30= 20+21+22-(23+25+26)	30		3,754,795,196	2,204,525,969	5,031,609,579	2,125,989,710
12. Thu nhập khác	31	VI.5	14,000,024	13,745,160	14,030,024	13,745,853
13. Chi phí khác	32	VI.6	121,668,659	51,236,485	299,313,910	201,811,522
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(107,668,635)	(37,491,325)	(285,283,886)	(188,065,669)
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		3,647,126,561	2,167,034,644	4,746,325,693	1,937,924,041
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	-	-	-
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50-51-52)	60	VI.7	3,647,126,561	2,167,034,644	4,746,325,693	1,937,924,041
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		243	144	316	129
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		243	144	316	129

Hà Nội, ngày 28 tháng 10 năm 2026

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc


Phạm Quốc Chính

Phạm Quốc Chính

Đào Nguyên Đặng

Đơn vị: CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU
Địa chỉ: 74 Nguyễn Du, Hà Nội
Tel: 0243.8228915, Fax: 0243.9423679

Báo cáo tài chính riêng
Quý III năm tài chính 2020
Mẫu số B03-DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RÈNG
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

TT	Chỉ tiêu	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 năm trước
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Lợi nhuận trước thuế	01		4,746,325,693	1,937,924,041
2	Điều chỉnh cho các khoản			-	
	- Khấu hao TSCĐ	02		478,272,748	497,469,470
	- Các khoản dự phòng	03			
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(3,429,025)	1,619,588
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư tài chính	05		(8,355,507,774)	(3,834,304,474)
	- Chi phí lãi vay	06		-	-
	- Các khoản điều chỉnh khác	07			(454,250)
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(3,134,338,358)	(1,397,745,625)
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1,246,657,445)	(2,578,407,012)
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-	-
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		1,660,131,750	5,259,120,614
	- Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ	12		(1,761,801,754)	(1,040,264,869)
	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
	- Chi phí đi vay đã trả	14		-	-
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		463,573,038	(13,200,000)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(4,019,092,769)	229,503,108
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(771,855,500)	-
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		-	-
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		1,050,000,000	600,000,000
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(3,750,000,000)
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7	Tiền thu lãi cho vay và cổ tức lợi nhuận được chia	27		8,669,997,571	3,834,304,474

TT	Chỉ tiêu	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 năm trước
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động ĐT	30		8,948,142,071	684,304,474
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 chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của chủ doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3	Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
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		-	-
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		4,929,049,302	913,807,582
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		10,409,805,036	18,152,678,210
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		60,101,160	27,137,218
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		15,398,955,498	19,093,623,010

Hà Nội, ngày 28 tháng 10 năm 2026

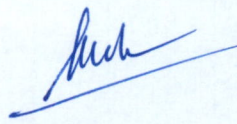
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Phạm Quốc Chính



Phạm Quốc Chính



Đào Nguyên Đặng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1- Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu được cổ phần hóa từ Công ty Vận tải và Thuê tàu (Công ty 100% vốn Nhà nước) theo Quyết định số 963/QĐ-BGTVT ngày 27/04/2006 và QĐ số 1944/QĐ-BGTVT ngày 22/09/2006 của Bộ Giao thông Vận tải.

Tên giao dịch: Transport and Chartering Corporation

Tên viết tắt: VIETFRACHT

Trụ sở chính của Công ty tại số 74 Nguyễn Du, Hai Bà Trưng, Hà Nội

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0100105937 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 03/01/2018 (đăng ký thay đổi lần 10) là 150.000.000.000 đồng, được chia thành 15.000.000 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng/1 cổ phần.

2- Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh cảng cạn (ICD), dịch vụ môi giới hàng hải, thuê tàu và cho thuê tàu.

3- Ngành nghề kinh doanh: Vận tải hàng hóa bằng đường biển; thuê tàu, cho thuê tàu; môi giới và các dịch vụ khác, đại lý tàu biển, đại lý giao nhận vận tải.....

4- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: Không quá 12 tháng.

5- Cấu trúc doanh nghiệp:

Các Chi nhánh:

- Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu tại thành phố Hồ Chí Minh;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu tại thành phố Hải Phòng;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu tại tỉnh Quảng Ninh.

Các Công ty con:

- Công ty Cổ phần Kho vận Vietfracht Hưng Yên;
- Công ty TNHH MTV Vietfracht Hà Nội (Quyết định thành lập ngày 28/03/2018);
- Công ty TNHH MTV Vietfracht Thành phố Hồ Chí Minh (Quyết định thành lập ngày 09/04/2018);
- Công ty TNHH MTV Vietfracht Hải Phòng (Quyết định thành lập ngày 29/03/2018).

Các Công ty liên kết, liên doanh gián tiếp:

- Công ty Cổ phần Unithai Maruzen Logistics Việt Nam.

6. Thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính: Số liệu của báo cáo tài chính đã được lập cùng kỳ năm trước

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Niên độ kế toán: bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam đồng

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025, và các Thông tư sửa đổi, bổ sung một số điều Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp.

2. Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán chứng từ ghi sổ.

IV-Các chính sách kế toán áp dụng

1. Tiền và các khoản tương đương tiền: Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng.

2. Các giao dịch ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác ngoài đồng Việt Nam (VND) được chuyển đổi thành đồng Việt Nam theo tỷ giá tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện phát sinh trong kỳ tài chính được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ tài chính.

Số dư các tài sản bằng tiền, tương đương tiền và công nợ có gốc ngoại tệ vào ngày kết thúc kỳ tài chính được quy đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào của ngân hàng có tài khoản giao dịch tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ tài chính.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính được kế toán theo phương pháp giá gốc. Công ty chỉ hạch toán vào thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 90 ngày kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là “tương đương tiền”;

Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 (một) năm hoặc trong 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn; và

Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 (một) năm hoặc trong 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Đầu tư vào công ty con liên doanh liên kết

Công ty con là công ty mà Công ty có quyền chi phối các chính sách và hoạt động nhằm thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động kinh doanh.

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của bên đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Các khoản đầu tư dài hạn khác bao gồm các khoản đầu tư cổ phiếu, góp vốn vào các đơn vị khác với tỷ lệ nhỏ hơn 20% vốn điều lệ của công ty nhận đầu tư, các khoản cho vay và đầu tư dài hạn khác. Các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”.

4. Nợ phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác cộng với dự phòng nợ phải thu khó đòi. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;

Dự phòng phải thu trích lập theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc thì ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc của hàng tồn kho bao gồm các khoản chi phí để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại, bao gồm: giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng, hao hụt định mức, và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Công ty áp dụng phương pháp kiểm kê định kỳ để hạch toán hàng tồn kho. Giá xuất của hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Các chi phí nâng cấp tài sản cố định hữu hình được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định hữu hình của công ty như sau:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
- Nhà cửa, vật kiến trúc	05-50
- Máy móc, thiết bị	05-07
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07-15
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-05

Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc chuẩn bị để đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí nâng cấp tài sản được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cố định; các chi phí khác được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định vô hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định vô hình của công ty như sau:

- Phần mềm quản lý	03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất	Theo thời gian thực tế

7. Chi phí trả trước.

Là các loại chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán.

Chi phí trả trước ngắn hạn của công ty là công cụ, dụng cụ chờ phân bổ, phí bảo hiểm thuê tàu, tiền thuê đất và chi phí khác.

Chi phí trả trước dài hạn của công ty là sửa chữa lớn, cấp Giấy chứng nhận tàu Thăng Long, sửa chữa lớn, cấp Giấy chứng nhận tàu Bluelotus, dự án nhà điều hành kho bãi chung chuyển khai thác hàng hóa và chi phí khác.

8. Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc

Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hoá, dịch vụ.

Phải trả khác bao gồm các khoản phải trả không mang tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán hàng hoá, dịch vụ.

9. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả phát sinh do mua hàng hoá, dịch vụ đã nhận được từ nhà cung cấp và được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm báo cáo nhưng chưa có hoá đơn, hoặc chưa có đầy đủ hồ sơ tài liệu kế toán.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

Các quỹ dự trữ thuộc vốn chủ sở hữu được trích lập từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo quyết định của Đại hội cổ đông.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước, trích lập các quỹ và chia cổ tức cho cổ đông theo quy định pháp luật và được Hội đồng Quản trị phê duyệt.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua và hàng hóa đã được giao cho người mua và được chấp nhận của khách hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích đã được chuyển giao cho khách hàng, dịch vụ đã được cung cấp và được khách hàng chấp nhận.

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay, và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Lãi tiền gửi, lãi tiền vay được xác định trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

12. Doanh thu chưa thực hiện

Phản ánh số hiện có và tình hình tăng, giảm doanh thu chưa thực hiện của doanh nghiệp trong kỳ kế toán.

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: Số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh giá trị vốn của dịch vụ bán ra trong kỳ, đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

14. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí hoạt động tài chính của Công ty bao gồm các khoản chi phí lãi tiền vay, chi phí cho hoạt động liên doanh phát sinh trong kỳ tài chính.

15. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các khoản chi phí quản lý chung của Công ty, gồm các chi phí về tiền lương của bộ phận quản lý doanh nghiệp, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, khoản dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế GTGT, thuế khác, thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Thuế suất thuế GTGT đối với sản phẩm của Công ty sẽ là 0% đối với các dịch vụ vận tải quốc tế và 10% với các dịch vụ khác.

Thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Công ty phải nộp thuế TNDN với mức thuế suất là 20%

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng trong kỳ tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa kế toán thuế và kế toán tài chính cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập hay chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, trừ khi thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

V- Thông tin bổ sung và chi tiết cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Tại 30/09/2026	Tại 01/01/2026
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt	7,491,091	7,520,341
- Tiền gửi ngân hàng	6,120,309,727	4,402,284,695
- Các khoản tương đương tiền	9,271,154,680	6,000,000,000
Cộng	15,398,955,498	10,409,805,036
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	15,000,000,000	15,000,000,000
- Phải thu về cho vay ngắn hạn	-	-
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
Cộng	15,000,000,000	15,000,000,000
3. Các khoản phải thu ngắn hạn		
- Phải thu khách hàng	4,549,661,623	4,187,385,933
- Trả trước cho người bán	2,258,647,899	2,256,509,929
- Các khoản phải thu, tài sản ngắn hạn khác	8,297,172,749	9,213,906,431
+ Tạm ứng	95,000,000	165,000,000
+ Thuế các hãng tàu chưa được miễn giảm	5,229,333,970	5,229,333,970
+ Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
+ Dự thu tiền lãi vay	-	722,288,214
+ Phải thu khác	2,972,838,779	3,097,284,247
- Dự phòng phải thu khó đòi	(1,616,495,985)	(1,616,495,985)
Cộng	13,488,986,286	14,041,306,308
4. Các khoản phải thu dài hạn		
- Phải thu dài hạn khác	56,935,520	1,106,935,520
- Ký quỹ, ký cược	1,507,649,778	347,125,000
Cộng	1,564,585,298	1,454,060,520

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:						
Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá, TSCĐ hữu hình						
Số dư tại 01/01/2026	19,037,396,043	296,560,439	1,289,135,000	707,186,260	-	21,330,277,742
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Mua mới		219,650,000				
Số dư tại 30/09/2026	19,037,396,043	516,210,439	1,289,135,000	707,186,260	-	21,549,927,742
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư tại 01/01/2026	14,756,764,371	296,560,439	1,289,135,000	707,186,260	-	17,049,646,070
- Khấu hao trong kỳ	442,591,434	19,428,889			-	462,020,323
- Thanh lý, nhượng bán						-
Số dư tại 30/09/2026	15,199,355,805	315,989,328	1,289,135,000	707,186,260	-	17,511,666,393
GTCL của TSCĐ hữu hình						
- Tại 01/01/2026	4,280,631,672	-	-	-	-	4,280,631,672
- Tại 30/09/2026	3,838,040,238	200,221,111	-	-	-	4,038,261,349
7. Tăng, giảm TSCĐ vô hình						
Khoản mục	Quyền sd đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư tại 01/01/2026	7,355,097,914	-	-	156,000,000	-	7,511,097,914
Số dư tại 30/09/2026	7,355,097,914	-	-	156,000,000	-	7,511,097,914
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư tại 01/01/2026	5 86,679,600	-	-	156,000,000	-	242,679,600
- Khấu hao trong kỳ	16,252,425	-	-		-	16,252,425
Số dư tại 30/09/2026	102,932,025	-	-	156,000,000	-	258,932,025
GTCL của TSCĐ vô hình						
- Tại 01/01/2026	7,268,418,314	-	-	-	-	7,268,418,314
- Tại 30/09/2026	7,252,165,889	-	-		-	7,252,165,889

8. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Tại 30/09/2026	Tại 01/01/2026
Đầu tư vào Công ty con	86,050,000,000	86,050,000,000
Công ty CP Kho vận Vietfracht Hưng Yên	32,050,000,000	32,050,000,000
Công ty TNHH MTV Vietfracht Hà Nội (Quyết định thành lập ngày 28/03/2018)	12,000,000,000	12,000,000,000
Công ty TNHH MTV Vietfracht TP Hồ Chí Minh (Quyết định thành lập ngày 09/04/2018)	12,000,000,000	12,000,000,000
Công ty TNHH MTV Vietfracht Hải Phòng (Quyết định thành lập ngày 29/03/2018)	30,000,000,000	30,000,000,000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	77,450,000,000	77,450,000,000
Công ty CP ĐT DV & KD bất động sản Hà Nội (Quyết định 35/2019/QĐ-BĐS HN ngày 28/01/2019)	77,450,000,000	77,450,000,000
Cộng	163,500,000,000	163,500,000,000
9. Chi phí trả trước	Tại 30/09/2026	Tại 01/01/2026
Chi phí trả trước ngắn hạn	1,805,484,506	16,500,000
- Chi phí thuê đất và chi phí khác	1,805,484,506	16,500,000
Chi phí trả trước dài hạn	4,898,918,291	4,926,101,043
- Chi phí sửa chữa TSCĐ, dự án điều hành kho bãi và các chi phí khác	4,898,918,291	4,926,101,043
10. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
11. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước	Tại 30/09/2026	Tại 01/01/2026
- Phải trả người bán	2,954,582,647	1,718,000,759
- Người mua trả tiền trước	39,034,399	39,034,399
Cộng	2,993,617,046	1,757,035,158
12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Tại 30/09/2026	Tại 01/01/2026
- Thuế GTGT	34,779,844	32,690,662
- Thuế thu nhập cá nhân	52,969,645	52,969,645
- Tiền đất, tiền thuế đất	-	16,885,931
- Các loại thuế khác	5,727,599,472	4,383,526,688
Cộng	5,815,348,961	4,486,072,926
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	Tại 30/09/2026	Tại 01/01/2026
- Chi phí phải trả	297,523,982	336,410,540
Cộng	297,523,982	336,410,540
14. Các khoản trả, phải nộp khác	Tại 30/09/2026	Tại 01/01/2026
14.1 Ngắn hạn	5,000,983,645	4,639,022,005
- BHYT, BHXH, BHTN	37,274,934	28,068,308
- Kinh phí công đoàn	121,059,131	75,077,131
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4,842,649,580	4,535,876,566

14.2 Dài hạn	6,364,124,948	6,868,022,875
Phải trả Cty CP VT Xăng dầu Vipco, lãi tiền nhận vốn góp dự án kho bãi Cái Lân	4,230,000,000	4,230,000,000
- Nhận ký quỹ ký cược khác	28,000,000	1,184,660,507
- Chuyển số dư của MOL về Công ty	1,371,639,899	1,371,639,899
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	734,485,049	81,722,469
Cộng	11,365,108,593	11,507,044,880
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	101,624,902	114,822,382
16. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	Tại 30/09/2026	Tại 01/01/2026
Đô la Mỹ (USD)	117,154.83	97,845.79

19. Vốn chủ sở hữu							
19.1 Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu							
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
A	1	2	3	4	5	6	7
Tại 01/01/2025	150,000,000,000	-	3,410,429,248	-	33,013,831,925	7,376,622,840	193,800,884,013
- Tăng giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	9,713,299,461	9,713,299,461
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	15,786,617,140	15,786,617,140
Trích các quỹ						(118,317,679)	
Chia cổ tức						(5,955,000,000)	
Tăng/Giảm khác	-	-	-	-	-		-
Tại 31/12/2025	150,000,000,000	-	3,410,429,248	-	33,013,831,925	17,089,922,301	203,514,183,474
Tại 01/01/2026	150,000,000,000	-	3,410,429,248	-	33,013,831,925	17,089,922,301	203,514,183,474
- Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	4,746,325,693	4,746,325,693
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	4,746,325,693	4,746,325,693
Trích lập các quỹ						(491,630,857)	(491,630,857)
Chia cổ tức :							0
Giảm khác	-	-	-	-	-		0
Tại 30/09/2026	150,000,000,000	-	3,410,429,248	-	33,013,831,925	21,344,617,137	207,768,878,310
19.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		Kỳ này			Kỳ này năm trước		
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	
- Vốn góp (Cổ đông, thành viên)	150,000,000,000	150,000,000,000	-	150,000,000,000	150,000,000,000	-	
- Thặng dư vốn cổ phần							
- Cổ phiếu ngân quỹ							
Cộng	150,000,000,000	150,000,000,000	-	150,000,000,000	150,000,000,000	-	
19.3 Các giao dịch về vốn với các CSH và PP cổ tức, lợi nhuận		Tại 30/09/2026			Tại 01/01/2026		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu							
+ Vốn góp đầu năm		150,000,000,000			150,000,000,000		
+ Vốn góp tăng trong năm							
+ Vốn góp giảm trong năm							
+ Vốn góp cuối năm		150,000,000,000			150,000,000,000		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia							

19.4 Cổ phiếu	Tại 30/09/2026	Tại 01/01/2026
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	15,000,000	15,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	-	-
+ Cổ phiếu thường	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu của cổ đông nhà nước:	-	-
+ Cổ phiếu của cổ đông cá nhân, Công ty:	15,000,000	15,000,000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu thường	15,000,000	15,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 đ/1 cổ phiếu.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

1 Doanh thu	01/07/2026 - 30/09/2026	01/07/2025- 30/09/2025
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2,233,781,970	3,599,172,889
Trong đó		
+ Doanh thu dịch vụ giao nhận vận tải	750,907,150	1,561,452,863
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	1,482,874,820	2,037,720,026
2. Giá vốn hàng bán	01/07/2026 - 30/09/2026	01/07/2025- 30/09/2025
Giá vốn hàng bán	1,614,243,320	2,730,185,625
Trong đó:		
+ Giá vốn dịch vụ giao nhận vận tải	662,658,495	1,204,197,224
+ Giá vốn cung cấp dịch vụ khác	951,584,825	1,525,988,401
3. Doanh thu hoạt động tài chính	01/07/2026 - 30/09/2026	01/07/2025- 30/09/2025
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4,980,434,152	2,540,545,375
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	212,434,152	141,409,254
- Lãi chênh lệch tỷ giá	4,768,000,000	2,387,563,171
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	11,572,950
4. Chi phí tài chính	01/07/2026 - 30/09/2026	01/07/2025- 30/09/2025
Chi phí hoạt động tài chính	32,759,101	-
Trong đó:		
+ Lãi tiền vay	-	-
+ Chênh lệch tỷ giá	32,759,101	-
+ Chi phí tài chính khác	-	-
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	1,812,418,505	1,205,006,670
6. Thu nhập khác	01/07/2026 - 30/09/2026	01/07/2025- 30/09/2025
Thu nhập khác	14,000,024	13,745,160
Thanh lý, chuyển nhượng tài sản cố định	-	-
Các khoản khác	14,000,024	13,745,160
7. Chi phí khác	01/07/2026 - 30/09/2026	01/07/2025- 30/09/2025
Chi phí khác	121,668,659	51,236,485
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý, chuyển nhượng	-	-
Các chi phí khác	121,668,659	51,236,485
8. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ	01/07/2026 - 30/09/2026	01/07/2025- 30/09/2025
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3,647,126,561	2,167,034,644
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3,647,126,561	2,167,034,644

Hà Nội, ngày 28 tháng 10 năm 2026

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Phạm Quốc Chính

Phạm Quốc Chính

Đào Nguyên Đặng

