

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN MIỀN NAM
Sotrans

1B Hoàng Diệu Q4 Tp Hồ Chí Minh
Tel: 08. 39400947
Fax: 08.39400122

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
(RIÊNG)
QUÍ 02 NĂM 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính : VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		223,063,600,338	128,412,292,020
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		46,599,875,202	12,189,528,769
1. Tiền	111		46,599,875,202	12,189,528,769
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1,486,337,380	1,470,579,700
1. Chứng khoán kinh doanh	121		2,590,272,558	2,590,272,558
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(1,103,935,178)	(1,119,692,858)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		170,749,344,234	110,234,741,884
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		97,377,255,048	86,572,360,602
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		17,768,519,256	11,837,103,127
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		32,753,562,173	18,610,392,472
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(9,422,925,219)	(7,086,472,884)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý (*)	139		272,932,976	301,358,567
IV. Hàng tồn kho	140		2,326,782,972	3,850,341,588
1. Hàng tồn kho	141		2,609,039,975	4,132,598,591
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(282,257,003)	(282,257,003)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,901,260,550	667,100,079
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,825,103,366	574,602,499
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		75,240,864	92,497,580
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		916,320	
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		990,585,607,064	547,480,573,147
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		4,105,560,000	3,554,580,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		3,974,100,000	3,362,700,000
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		131,460,000	191,880,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		71,069,382,856	56,719,743,288
1. Tài sản cố định hữu hình	221		69,334,140,856	55,432,193,288
- Nguyên giá	222		149,877,522,684	132,967,865,523

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(80,543,381,828)	(77,535,672,235)
3. Tài sản cố định vô hình	227		1,735,242,000	1,287,550,000
- Nguyên giá	228		2,921,123,779	2,465,843,779
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,185,881,779)	(1,178,293,779)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		350,068,182	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		350,068,182	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		911,317,819,122	483,864,436,700
1. Đầu tư vào công ty con	251		796,646,393,650	413,260,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		114,671,425,472	4,162,060,000
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253		-	75,558,898,375
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	(9,116,521,675)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3,742,776,904	3,341,813,159
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3,310,798,154	2,904,596,959
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		431,978,750	437,216,200
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,213,649,207,402	675,892,865,167
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		896,282,274,389	509,391,500,908
I. Nợ ngắn hạn	310		271,002,025,085	110,980,619,908
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		66,324,657,775	53,265,750,406
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		10,998,621,144	16,445,146,193
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		3,027,039,151	2,597,733,162
4. Phải trả người lao động	314		3,413,188,118	7,737,494,518
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2,837,355,397	709,293,361
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		182,266,893,192	12,251,221,690
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	17,973,980,578
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,092,270,308	-
II. Nợ dài hạn	330		625,280,249,304	398,410,881,000
7. Phải trả dài hạn khác	337		224,800,000	224,800,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		622,895,555,554	396,000,000,000
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		2,159,893,750	2,186,081,000
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		317,366,933,013	166,501,364,259
I. Vốn chủ sở hữu	410		317,366,933,013	166,501,364,259
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		275,606,980,000	137,803,490,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		275,606,980,000	137,803,490,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(1,703,034,900)	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-

4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		8,378,540,122	8,378,540,122
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		7,276,861,099	7,276,861,099
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		27,807,586,692	13,042,473,038
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(523,177,520)	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		28,330,764,212	13,042,473,038
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1,213,649,207,402	675,892,865,167

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thu Trang

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Phạm Tường Minh

Lập ngày 18 tháng 07 năm 2016

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đặng Vũ Thành

CC
ĐN
ĐI
IC
À
E
PI

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 02 Năm 2016

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 02 Năm 2016		Lấy kể từ đầu năm đến cuối năm này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		187,899,663,831	298,253,075,840	357,113,554,975	549,020,203,479
2. Các khoản giảm trừ	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		187,899,663,831	298,253,075,840	357,113,554,975	549,020,203,479
4. Giá vốn hàng bán	11		153,347,772,976	257,798,001,029	289,752,855,555	473,564,423,140
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		34,551,890,855	40,455,074,811	67,360,699,420	75,455,780,339
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		17,359,630,651	292,419,667	17,583,818,695	570,798,303
7. Chi phí hoạt động tài chính	22		4,385,877,275	73,682,178	14,596,489,571	453,411,782
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		12,883,501,133	364,985,437	23,528,411,842	685,308,245
8. Chi phí bán hàng	25		10,073,292,277	12,979,123,986	19,362,858,933	32,740,735,579
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		9,925,937,191	16,132,974,446	17,986,770,592	22,067,589,887
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		27,526,414,763	11,561,713,868	32,998,399,019	20,764,841,394
11. Thu nhập khác	31		302,739,402	12,528,342	393,649,812	205,455,076
12. Chi phí khác	32		1,809,876,487	2,685,565,328	1,986,915,747	2,685,565,328
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(1,507,137,085)	(2,673,036,986)	(1,593,265,935)	(2,480,110,252)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		26,019,277,678	8,888,676,882	31,405,133,084	18,284,731,142
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,881,714,624	2,772,358,345	3,069,131,422	4,850,490,282
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		5,237,450	-	5,237,450	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		24,132,325,604	6,116,318,537	28,330,764,212	13,434,240,860
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Đơn vị tính VND

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thu Trang

Nguyễn Thị Thu Trang

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Phạm Tường Minh

Phạm Tường Minh

Lập, ngày 18 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám Đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Văn Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 02 Năm 2016

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		31,405,133,084	18,284,731,142
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		3,624,458,617	3,057,701,665
- Các khoản dự phòng	03		(6,822,014,270)	2,473,696,275
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		16,256,025	14,046,652
- (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(17,743,342,327)	(435,108,617)
- Chi phí lãi vay	06		23,528,411,842	685,308,245
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước khi thay đổi	08		34,008,902,971	24,080,375,362
- (Tăng) giảm khoản phải thu	09		(31,291,831,230)	(31,435,746,719)
- (Tăng) , giảm hàng tồn kho	10		1,523,558,616	(18,452,346,993)
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		161,427,665,025	13,491,272,178
- (Tăng), giảm chi phí trả trước	12		(1,656,702,062)	477,501,464
- (Tăng), giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	(685,308,245)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(20,622,745,178)	(5,115,918,461)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2,080,571,934)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	
- Chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(216,735,900)	(5,736,435,909)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		141,091,540,308	(23,376,607,323)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Chi để mua sắm tài sản cố định, và các tài sản dài hạn khác	21		(18,083,722,367)	(6,839,162,032)
2. Thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		290,909,091	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(32,000,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24		0	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(418,336,860,747)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		17,341,933,236	471,514,950
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(450,787,740,787)	(6,367,647,082)

III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở	31		136,100,455,100	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	
3. Tiền thu từ đi vay	33		396,880,580,112	89,990,863,670
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(188,854,560,690)	(89,990,863,670)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6,424,000)	(8,329,382,200)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		344,120,050,522	(8,329,382,200)
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ=(20+30+40)</i>	50		34,423,850,043	(38,073,636,605)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12,189,528,769	55,985,234,549
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(13,503,610)	11,394,240
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		46,599,875,202	17,922,992,184

Người lập biểu
(Ký, Họ tên)



Nguyễn Thị Thu Trang

Lập, ngày 18 tháng 07 năm 2016

Kế toán trưởng
(Ký, Họ tên)



Phạm Tường Minh

Tổng Giám Đốc
(Ký, Họ tên)



Đặng Vũ Thành

59-C
M/10/

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 02 Năm 2016

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam (“Công ty”), trước đây là Công ty Kho vận Miền Nam, tiền thân là một doanh nghiệp Nhà nước được thành lập tại Việt Nam theo Quyết định số 612TM/TCCB do Bộ Thương mại (nay là Bộ Công thương) cấp ngày 28 tháng 5 năm 1993. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh (“GCNĐKKD”) đầu tiên của Công ty số 102783 do Ban Trọng tài Kinh tế cấp ngày 16 tháng 6 năm 1993 và sau đó được sửa đổi bằng GCNĐKKD số 4106000166 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 22 tháng 5 năm 2006.

Vào ngày 27 tháng 9 năm 2006, Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 1546/QĐ-BTM do Bộ Thương mại cấp. Việc cổ phần hóa đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh phê duyệt thông qua việc cấp GCNĐKKD số 0300645369 vào ngày 29 tháng 12 năm 2006 và theo các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (“SGDHCM”) theo Quyết định Niêm yết số 22/QĐ-SGDHCM do SGDHCM cấp ngày 4 tháng 2 năm 2010.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 1B Hoàng Diệu, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

1.2. Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính hiện tại của Công ty là vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; kinh doanh kho, bãi, cảng, nhà xưởng, văn phòng làm việc; xếp dỡ, giao nhận hàng hóa, dịch vụ đại lý vận tải bằng đường hàng không, đường biển, đường bộ, đường sắt, vận tải đa phương thức; đại lý tàu biển, môi giới hàng hải, dịch vụ logistics, dịch vụ hải quan, dịch vụ phát chuyển nhanh; kinh doanh kho ngoại quan CFS (gom, phát hàng lẻ), ICD (cảng thông quan nội địa), trung tâm phân phối (logistics center), dịch vụ kinh doanh hàng quá cảnh và chuyển tải hàng hóa; đại lý kinh doanh xăng dầu, mua bán dầu nhớt, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh); mua bán, sửa chữa tân trang các loại thùng phi sắt – nhựa, mua bán vật tư, thiết bị vận tải kho hàng.

1.3. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Bắt đầu từ ngày 01/01 đến ngày 31/12 hàng năm.

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị thành viên như sau

Tên đơn vị	Địa chỉ
- Xí nghiệp Vật tư Xăng dầu	Km 9, Xa Lộ Hà Nội, Quận Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh
- CN Công ty CP Kho vận Miền Nam tại Hà Nội	Số 142 Phố Đội Cấn, Quận Ba Đình, Tp. Hà Nội

Công ty có công ty con sau

1. Công ty Cổ phần Cảng Miền Nam (“South Port JSC”) là công ty con của Công ty CP Kho Vận Miền Nam với tỷ lệ vốn góp là 51%. Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty CP Cảng Miền Nam là kinh doanh vận tải đa phương thức (trừ kinh doanh đường hàng không), giao nhận hàng hóa.

2. Công ty TNHH MTV Đầu tư Hạ tầng Sotrans là công ty con của Công ty CP Kho Vận Miền Nam với tỷ lệ vốn góp là 100%. Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty TNHH MTV Đầu tư Hạ tầng Sotrans là kinh doanh Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải (trừ kinh doanh bến bãi ô tô, hoá lỏng khí để vận chuyển và hoạt động liên quan đến vận tải đường hàng không).

Công ty TNHH MTV Đầu tư Hạ tầng Sotrans có công ty con là Tổng công ty Cổ phần Đường Sông Miền Nam (Sowatco) với tỷ lệ vốn góp là 58%. Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty Sowatco là kinh doanh thương mại, cơ khí đóng tàu, logistics, xuất khẩu lao động.

3. Công ty Cổ phần Sotrans Hà Tĩnh là công ty con của Công ty CP Kho Vận Miền Nam với tỷ lệ vốn góp là 51%. Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty Cổ phần Sotrans Hà Tĩnh là kinh doanh Hoạt động vận tải hàng hóa bằng đường bộ.

4. Công ty cổ phần Vận tải đa phương thức (VTX) là công ty con của Công ty CP Kho Vận Miền Nam với tỷ lệ vốn góp là 51%. Công ty cổ phần Vận tải đa phương thức được thành lập theo GCNĐKKD số 0400101901 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 01 tháng 11 năm 2010. Hoạt động chính của Công ty cổ phần Vận tải đa phương thức là kinh doanh hoạt động vận tải bằng đường bộ, vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương, hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ và vận tải đường thủy.

Công ty có công ty đầu tư liên doanh

1. Công ty TNHH Hai thành viên Bất động sản SORECO

Công ty sở hữu 50% vốn chủ sở hữu của SORECO, một công ty trách nhiệm hữu hạn với hai thành viên trở lên được thành lập theo GCNĐKKD số 0312576215 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 5 tháng 12 năm 2013. Hoạt động kinh doanh chính là kinh doanh dịch vụ bất động sản.

2. Công ty cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier

Công ty sở hữu 50% vốn chủ sở hữu của Công ty cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier, một công ty cổ phần được thành lập theo GCNĐKKD số 0313877800 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 23 tháng 06 năm 2016. Hoạt động chính Công ty cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier là kinh doanh bất động sản.

Công ty có công ty đầu tư liên kết

1. Công ty TNHH Lô-gi-stíc Gefco Sotrans ("Gefco-Sotrans Logistics") là công ty liên doanh, liên kết của Công ty với tỷ lệ vốn góp là 24.5%. Hoạt động chính của Gefco-Sotrans Logistics là kinh doanh dịch vụ logistics.

2. Công ty Cổ phần MHC là công ty liên doanh, liên kết của Công ty với tỷ lệ vốn góp là 20%. Hoạt động chính của Công ty CP MHC là Dịch vụ cho thuê văn phòng và khu siêu thị, Vận tải đường thủy, đường bộ, Dịch vụ giao nhận kho vận hàng hóa, Buôn bán xuất khẩu và nhập khẩu tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng, Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa, Lai dắt tàu biển, bốc xếp hàng hóa và container, Đại lý Hàng hải, Xây dựng công trình giao thông, Khai thác cảng và kinh doanh bãi container, Kinh doanh vận tải đa phương thức; Khai thuê hải quan.

2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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

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

3. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Các chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

Báo cáo tài chính riêng quý 02 - 2015 của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VNĐ”) phù hợp với Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 27 – Báo cáo tài chính riêng và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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.

Theo đó, bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và thuyết minh báo cáo tài chính riêng được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Nhật ký chung.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng 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 và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2. Đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 26 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư vào 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 nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết

Khoản đầu tư vào 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 công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

4.3. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

4.4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho chủ yếu bao gồm hàng hóa với giá trị được xác định là chi phí mua theo phương pháp nhập trước, xuất trước.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với hàng hóa và các hàng tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản

dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

4.5. Ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

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 hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu trừ lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến. Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu trừ lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản cố định vô hình, thể hiện giá trị của quyền sử dụng đất đã được Công ty mua hoặc thuê. Thời gian hữu dụng của quyền sử dụng đất được đánh giá là không có thời hạn hoặc có thời hạn. Theo đó, quyền sử dụng đất có thời hạn thể hiện giá trị tiền thuê đất được khấu trừ theo thời gian thuê còn quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không được khấu trừ.

Khấu hao TSCĐ

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và khấu trừ tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	6 - 40 năm
Máy móc và thiết bị	6 - 10 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Phần mềm máy tính	5 năm
Trang web	5 năm

4.6. Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính riêng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoài trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải nộp hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

4.7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hay dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

4.8. Các khoản phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.9. 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 biếu, tặng và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

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 hội tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hội 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.

Lợi nhuận thuần sau thuế có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông 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.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.

Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Quỹ khen thưởng và phúc lợi

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên.

Quỹ dự trữ bổ sung vốn lưu động

Quỹ này được trích lập nhằm bổ sung vốn điều lệ theo quy định của Điều lệ hoạt động của Công ty.

Cổ tức

Cổ tức phải trả được đề nghị bởi Hội đồng Quản trị của Công ty và được phân loại như một sự phân phối của lợi nhuận chưa phân phối trong khoản mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán riêng cho đến khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên. Khi đó, cổ tức sẽ được ghi nhận như một khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng.

4.10. 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 (VNĐ) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản tại thời điểm lập bảng cân đối kế toán riêng. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

4.11. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán

và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với việc chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

4.12. 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.

4.13. Các khoản thuế

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp Công ty áp dụng là 20%.

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

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<i>VNĐ</i>	
	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
Tiền mặt	1,289,633,089	722,141,171
Tiền gửi ngân hàng	45,310,242,113	11,467,387,598
Các khoản tương đương tiền	-	-
TỔNG CỘNG	<u>46,599,875,202</u>	<u>12,189,528,769</u>

Các khoản tương đương tiền thể hiện khoản tiền gửi tại ngân hàng với kỳ hạn dưới ba tháng và hưởng lãi suất theo lãi suất tiền gửi có thể áp dụng.

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	<i>VNĐ</i>	
	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
Chứng khoán kinh doanh	2,590,272,558	2,590,272,558
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
Dự phòng giảm giá chứng khoán KD	<u>(1,103,935,178)</u>	<u>(1,119,692,858)</u>
TỔNG CỘNG	<u>1,486,337,380</u>	<u>1,470,579,700</u>

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

	<i>VNĐ</i>	
	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
Phải thu của khách hàng	97,377,255,048	86,572,360,602
Trả trước cho người bán	17,768,519,256	11,837,103,127
Các khoản phải thu khác	33,026,495,149	18,911,751,039
<i>Trong đó:</i>		
<i>Các khoản chi hộ</i>	17,134,670,181	18,754,349,448
<i>Cổ tức phải thu</i>	110,500,000	-
<i>Khác</i>	15,891,824,968	157,401,591
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	<u>(9,422,925,219)</u>	<u>(7,086,472,884)</u>
GIÁ TRỊ THUẦN	<u>138,749,344,234</u>	<u>110,234,741,884</u>

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	<i>VNĐ</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Số 31 tháng 12 năm 2015	(7,086,472,884)	(2,388,572,852)
Dự phòng trích lập trong năm	(2,388,556,652)	(4,935,017,509)
Hoàn nhập dự phòng trong năm	<u>52,104,317</u>	<u>237,117,477</u>
Số 31 tháng 06 năm 2016	<u>(9,422,925,219)</u>	<u>(7,086,472,884)</u>

8. HÀNG TỒN KHO

	<i>VNĐ</i>	
	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
Hàng hóa	2,609,039,975	4,132,598,591
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(282,257,003)	(282,257,003)
	<u>2,326,782,972</u>	<u>3,850,341,588</u>

9. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	<i>VNĐ</i>	
	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
Chi phí trả trước ngắn hạn	1,825,103,366	574,602,499
Thuế GTGT được khấu trừ	75,240,864	92,497,580
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	916,320	-
TỔNG CỘNG	<u>1,901,260,550</u>	<u>667,100,079</u>

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

					VNĐ
	<i>Nhà cửa và vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc và thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá					
31 tháng 12 năm 2015	75,258,146,902	6,007,517,506	49,611,686,456	2,090,514,659	132,967,865,523
Mua mới			17,518,818,185		17,518,818,185
Giảm tài sản			(609,161,024)		(609,161,024)
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
30 tháng 06 năm 2016	<u>75,258,146,902</u>	<u>6,007,517,506</u>	<u>66,521,343,617</u>	<u>2,090,514,659</u>	<u>149,877,522,684</u>
<i>Trong đó:</i>					
<i>Đã khấu hao hết</i>					
Giá trị hao mòn lũy kế					
31 tháng 12 năm 2015	40,940,407,094	4,842,475,433	30,320,797,089	1,431,992,619	77,535,672,235
Khấu hao trong kỳ	1,121,422,230	164,993,796	2,219,480,499	110,974,092	3,616,870,617
Giảm khác	-	-	(609,161,024)	-	(609,161,024)
30 tháng 06 năm 2016	<u>42,061,829,324</u>	<u>5,007,469,229</u>	<u>31,931,116,564</u>	<u>1,542,966,711</u>	<u>80,543,381,828</u>
Giá trị còn lại					
31 tháng 12 năm 2015	<u>34,317,739,808</u>	<u>1,165,042,073</u>	<u>19,290,889,367</u>	<u>658,522,040</u>	<u>55,432,193,288</u>
30 tháng 06 năm 2016	<u>33,196,317,578</u>	<u>1,000,048,277</u>	<u>34,590,227,053</u>	<u>547,547,948</u>	<u>69,334,140,856</u>

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	VNĐ			
	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Trang web</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá				
31 tháng 12 năm 2015	1,287,550,000	1,016,430,750	161,863,029	2,465,843,779
Tăng trong kỳ	-	455,280,000	-	455,280,000
30 tháng 06 năm 2016	1,287,550,000	1,471,710,750	161,863,029	2,921,123,779
<i>Trong đó</i>				
<i>Đã khấu trừ hết</i>				
Giá trị hao mòn lũy kế				
31 tháng 12 năm 2015	-	1,016,430,750	161,863,029	1,178,293,779
Khấu hao trong kỳ	-	7,588,000	-	7,588,000
30 tháng 06 năm 2016	-	1,024,018,750	161,863,029	1,185,881,779
Giá trị còn lại				
31 tháng 12 năm 2015	1,287,550,000	-	-	1,287,550,000
30 tháng 06 năm 2016	1,287,550,000	447,692,000	-	1,735,242,000

12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Các khoản đầu tư dài hạn

	<i>VNĐ</i>	
	<i>30 tháng 06 năm 2016</i>	<i>31 tháng 12 năm 2015</i>
Đầu tư vào công ty con (i)	796,646,393,650	413,260,000,000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (ii)	114,671,425,472	4,162,060,000
GIÁ TRỊ THUẦN	<u>911,317,819,122</u>	<u>417,422,060,000</u>

- (i) Đầu tư vào Công ty Cổ Phần Cảng Miền Nam, một công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0313440288 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 14 tháng 09 năm 2015. Hoạt động chính của Cảng Miền Nam là kinh doanh vận tải đa phương thức. Vào ngày 30 tháng 06 năm 2016, Công ty sở hữu 51% vốn điều lệ của Cảng Miền Nam.

Đầu tư vào Công ty TNHH MTV Đầu tư Hạ tầng Sotrans, một công ty TNHH được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0313558071 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 01 tháng 12 năm 2015. Hoạt động chính của Hạ tầng Sotrans là kinh doanh hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Vào ngày 30 tháng 06 năm 2016, Công ty sở hữu 100% vốn điều lệ của Công ty TNHH MTV Đầu tư Hạ tầng Sotrans.

Đầu tư vào Công ty Sotrans Hà Tĩnh, một công ty cổ phần được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 3001806817 do Cục thuế tỉnh Hà Tĩnh cấp ngày 03 tháng 12 năm 2014. Hoạt động chính của Tiếp vận Quốc tế Bảo Tín là kinh doanh hoạt động vận tải bằng đường bộ. Vào ngày 30 tháng 06 năm 2016, Công ty sở hữu 51% vốn điều lệ của Tiếp vận Quốc tế Bảo Tín.

Đầu tư vào Công ty cổ phần Vận tải đa phương thức (VTX), một công ty cổ phần được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0400101901 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 01 tháng 11 năm 2010. Hoạt động chính của Công ty cổ phần Vận tải đa phương thức (VTX) là kinh doanh hoạt động vận tải bằng đường bộ, vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương, hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ và vận tải đường thủy. Vào ngày 30 tháng 06 năm 2016, Công ty sở hữu 51% vốn điều lệ của Tiếp vận Quốc tế Bảo Tín.

- (ii) Đầu tư vào công ty con thể hiện khoản đầu tư vào Công ty TNHH Phát triển Bất động sản SORECO ("SORECO"), một công ty TNHH được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0312576215 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 5 tháng 12 năm 2013. Hoạt động chính của SORECO là kinh doanh bất động sản. Vào ngày 30 tháng 06 năm 2016, Công ty sở hữu 50% vốn điều lệ của SORECO.

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết thể hiện khoản đầu tư vào Công ty TNHH Lô-gi-stíc Gefco Sotrans ("Gefco-Sotrans Logistics"), một công ty TNHH được thành lập theo Giấy chứng nhận đầu tư số 411022000830 do Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 05 tháng 06 năm 2015. Hoạt động chính của Gefco-Sotrans Logistics là kinh doanh dịch vụ logistics. Vào

ngày 30 tháng 06 năm 2016, Công ty sở hữu 24.5% vốn điều lệ của Gefco-Sotrans Logistics.

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết thể hiện khoản đầu tư vào Công ty CP MHC, một công ty được thành lập theo Giấy chứng nhận đầu tư số 056428 do Sở Kế hoạch Đầu tư Hà Nội cấp ngày 19 tháng 11 năm 1998. Hoạt động chính của công ty MHC là kinh doanh Dịch vụ cho thuê văn phòng và khu siêu thị, Vận tải đường thủy, đường bộ, Dịch vụ giao nhận kho vận hàng hóa, Buôn bán xuất khẩu và nhập khẩu tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng, Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa, Lai dắt tàu biển, bốc xếp hàng hóa và container, Đại lý Hàng hải, Xây dựng công trình giao thông, Khai thác cảng và kinh doanh bãi container, Kinh doanh vận tải đa phương thức; Khai thuê hải quan. Vào ngày 30 tháng 06 năm 2016, Công ty sở hữu 20% vốn điều lệ của công ty MHC.

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết thể hiện khoản đầu tư vào Công ty cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier, một công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đầu tư số 0313877800 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 23 tháng 06 năm 2016. Hoạt động chính Công ty cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier là kinh doanh bất động sản. Vào ngày 30 tháng 06 năm 2016, Công ty sở hữu 50% vốn điều lệ của The Pier.

13. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC

	<i>VNĐ</i>	
	<i>30 tháng 06 năm 2016</i>	<i>31 tháng 12 năm 2015</i>
Chi phí trả trước dài hạn	3,310,798,154	2,904,596,959
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	431,978,750	437,216,200
TỔNG CỘNG	<u>3,742,776,904</u>	<u>3,341,813,159</u>

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	<i>VNĐ</i>	
	<i>30 tháng 06 năm 2016</i>	<i>31 tháng 12 năm 2015</i>
Phải trả các bên không phải bên liên quan	<u>66,324,657,775</u>	<u>53,265,750,406</u>

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VNĐ	
	30 tháng 06 năm 2016	31 tháng 12 năm 2015
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,895,784,676	907,225,188
Thuế GTGT	1,080,346,699	1,553,329,232
Thuế thu nhập cá nhân	50,907,776	137,178,742
Các loại thuế khác	-	-
TỔNG CỘNG	<u>3,027,039,151</u>	<u>2,597,733,162</u>

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	VNĐ	
	30 tháng 06 năm 2016	31 tháng 12 năm 2015
Chi phí kiểm toán	157,500,000	102,000,000
Chi phí phải trả khác	2,679,855,397	607,293,361
TỔNG CỘNG	<u>2,837,355,397</u>	<u>709,293,361</u>

17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	VNĐ	
	30 tháng 06 năm 2016	31 tháng 12 năm 2015
Các khoản phải trả ngắn hạn khác		
Tiền nhận ký quỹ	9,960,727,500	9,644,048,500
Phí hoa hồng	708,807,057	722,823,597
Cổ tức phải trả	11,201,422,563	183,567,363
Các khoản phải trả phải nộp khác	160,395,936,072	1,700,782,230
TỔNG CỘNG	<u>182,266,893,192</u>	<u>12,251,221,690</u>
Các khoản phải trả dài hạn khác		
Trợ cấp thôi việc phải trả	2,159,893,750	2,186,081,000
Nhận ký quỹ dài hạn	224,800,000	224,800,000
TỔNG CỘNG	<u>2,384,693,750</u>	<u>2,410,881,000</u>

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

18.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	VNĐ					
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Năm trước						
Số đầu năm	83,518,570,000	-	8,097,890,172	28,139,561,099	33,441,158,743	153,197,180,014
Tăng vốn trong năm	54,284,920,000	-		(20,862,700,000)	(20,895,730,000)	12,526,490,000
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	24,969,241,364	24,969,241,364
Cổ tức công bố	-	-	-	-	(20,878,347,000)	(20,878,347,000)
Trích lập các quỹ	-	-	280,649,950	-	(3,287,149,450)	(3,006,499,500)
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	-	(306,700,619)	(306,700,619)
Số cuối năm	<u>137,803,490,000</u>	<u>-</u>	<u>8,378,540,122</u>	<u>7,276,861,099</u>	<u>13,042,473,038</u>	<u>166,501,364,259</u>
Năm nay						
Số đầu năm	137,803,490,000	-	8,378,540,122	7,276,861,099	13,042,473,038	166,501,364,259
Tăng vốn trong năm	137,803,490,000	(1,703,034,900)		-	-	136,100,455,100
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	28,330,764,212	28,330,764,212
Cổ tức công bố	-	-	-	-	(11,024,279,200)	(11,024,279,200)
Trích lập các quỹ (*)	-	-	-	-	(2,537,586,653)	(2,537,586,653)
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	-	(3,784,705)	(3,784,705)
Số cuối quý	<u>275,606,980,000</u>	<u>(1,703,034,900)</u>	<u>8,378,540,122</u>	<u>7,276,861,099</u>	<u>27,807,586,692</u>	<u>317,366,933,013</u>

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

18.2 Cổ phiếu

Số cổ phiếu

	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>
Số lượng cổ phiếu phổ thông được phép phát hành	27.560.698	13.780.349
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	27.560.698	13.780.349

19. DOANH THU

19.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<i>VNĐ</i>	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2015</i>
Doanh thu cung cấp dịch vụ	306,991,742,697	430,781,153,624
Doanh thu bán hàng hóa	50,121,812,278	118,239,049,855
TỔNG CỘNG	<u>357,113,554,975</u>	<u>549,020,203,479</u>

19.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	<i>VNĐ</i>	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2015</i>
Lãi tiền gửi	146,709,236	345,175,816
Cổ tức lợi nhuận được chia	17,305,724,000	89,985,000
Lãi chênh lệch tỷ giá	131,385,459	135,637,487
TỔNG CỘNG	<u>17,583,818,695</u>	<u>570,798,303</u>

20. GIÁ VỐN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	VNĐ	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2015</i>
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	244,576,428,119	362,119,739,190
Giá vốn của hàng hóa đã bán	<u>45,176,427,436</u>	<u>111,444,683,950</u>
TỔNG CỘNG	<u>289,752,855,555</u>	<u>473,564,423,140</u>

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	VNĐ	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2015</i>
Chi phí phát hành	895,555,554	
Lãi tiền vay và trả lãi trái phiếu	22,632,856,288	685,308,245
Lỗ chênh lệch tỷ giá	200,357,084	355,058,178
Trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	<u>(9,132,279,355)</u>	<u>(586,954,641)</u>
TỔNG CỘNG	<u>14,596,489,571</u>	<u>453,411,782</u>

22. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	VNĐ	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2015</i>
Thu nhập khác		
Thu thanh lý	290,909,091	-
Thu nhập khác	102,740,721	205,455,076
Chi phí khác	(1,986,915,747)	(2,685,565,328)
GIÁ TRỊ THUẦN	<u>(1,593,265,935)</u>	<u>(2,480,110,252)</u>

23. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (thuế "TNDN") bằng 20% lợi nhuận chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính riêng có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

Thuế TNDN hiện hành

	VND	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày
	30 tháng 06 năm 2016	30 tháng 06 năm 2015

Thuế TNDN phải nộp

3,069,131,422 4,850,490,282



Nguyễn Thị Thu Trang
Người lập



Phạm Tường Minh
Kế toán trưởng

Đặng Vũ Thành
Tổng Giám đốc

Ngày 18 tháng 07 năm 2016