



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

## **QUÍ III NĂM 2014**

\*\*\*\*\*

**HÀ NỘI, THÁNG 11 NĂM 2014**

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFCO**

838 Bạch Đằng - Hai Bà Trưng - 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**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>281.723.544.068</b>	<b>315.367.029.700</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		<b>50.071.537.884</b>	<b>76.325.811.813</b>
111	1. Tiền	03	28.895.409.756	46.715.811.813
112	2. Các khoản tương đương tiền		21.176.128.128	29.610.000.000
<b>120</b>	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>04</b>	<b>13.300.000.000</b>	<b>22.300.000.000</b>
121	1. Đầu tư ngắn hạn		13.300.000.000	22.300.000.000
129	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)		-	-
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>174.990.756.627</b>	<b>173.282.346.757</b>
131	1. Phải thu của khách hàng		158.399.518.809	152.392.796.164
132	2. Trả trước cho người bán		17.407.820.590	23.039.687.019
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD		-	-
135	5. Các khoản phải thu khác	05	9.185.303.568	7.851.749.914
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(10.001.886.340)	(10.001.886.340)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>06</b>	<b>17.043.546.723</b>	<b>7.389.456.564</b>
141	1. Hàng tồn kho		17.043.546.723	7.389.456.564
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>26.317.702.834</b>	<b>36.069.414.565</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		3.069.615.731	3.105.293.657
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		6.177.113.886	5.349.086.607
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		3.500.311.172	3.464.428.317
158	4. Tài sản ngắn hạn khác		13.570.662.045	24.150.605.984
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>475.398.999.153</b>	<b>366.378.399.762</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		-	-
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng		-	-
212	2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		-	-
213	3. Phải thu dài hạn nội bộ		-	-
218	4. Phải thu dài hạn khác		-	-
219	5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		-	-
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>317.094.957.389</b>	<b>208.744.648.486</b>
<b>221</b>	<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>07</b>	<b>160.968.865.976</b>	<b>110.166.991.255</b>
222	- Nguyên giá		289.576.321.778	225.505.474.738
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(128.607.455.801)	(115.338.483.482)
<b>224</b>	<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>08</b>	<b>54.744.871.963</b>	<b>5.064.485.611</b>
225	- Nguyên giá		61.081.427.863	6.445.709.005
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(6.336.555.900)	(1.381.223.394)



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
227	3. Tài sản cố định vô hình			
228	- Nguyên giá	09	47.018.557.089	48.698.851.319
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		55.138.093.879	55.006.343.879
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	(8.119.536.790)	(6.307.492.560)
240	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>		<b>54.362.662.361</b>	<b>44.814.320.301</b>
241	- Nguyên giá		(0)	-
242	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		0	0
250	<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	11	<b>85.598.346.673</b>	<b>81.896.558.826</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		-	-
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		38.162.113.673	36.224.325.826
258	3. Đầu tư dài hạn khác		47.796.233.000	48.552.233.000
259	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		(360.000.000)	(2.880.000.000)
260	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>72.705.695.090</b>	<b>75.737.192.450</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	71.364.732.478	74.541.761.386
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		205.522.020	321.990.504
268	3. Tài sản dài hạn khác		1.135.440.592	873.440.560
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>757.122.543.221</b>	<b>681.745.429.462</b>
300	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>276.251.953.400</b>	<b>173.847.448.792</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>183.758.803.102</b>	<b>156.224.811.995</b>
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	13	25.329.932.054	29.756.799.758
312	2. Phải trả người bán		118.400.666.241	106.922.077.698
313	3. Người mua trả tiền trước		214.002.331	145.454.142
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	827.456.896	5.355.446.816
315	5. Phải trả người lao động		9.660.126.533	6.825.519.727
316	6. Chi phí phải trả	15	2.308.603.096	4.546.904.655
317	7. Phải trả nội bộ		-	-
318	8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HỖXD		-	-
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	16	26.575.132.676	2.387.475.924
320	10. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
323	10. Quỹ khen thưởng phúc lợi		442.883.275	285.133.275
330	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>92.493.150.298</b>	<b>17.622.636.797</b>
331	1. Phải trả dài hạn người bán		-	-
332	2. Phải trả dài hạn nội bộ		-	-
333	3. Phải trả dài hạn khác	17	2.715.503.785	2.688.778.710
334	4. Vay và nợ dài hạn	18	89.777.646.513	14.933.858.087
335	5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		-	-
336	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm		-	-
337	7. Dự phòng phải trả dài hạn		-	-
338	8. Doanh thu chưa thực hiện		-	-



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>400</b>	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>			
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	19	<b>452.230.387.072</b>	<b>480.928.082.269</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		340.000.000.000	340.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		46.945.728.950	47.084.881.504
413	3. Vốn khác của chủ sở hữu		3.299.299.536	2.859.694.016
414	4. Cổ phiếu ngân quỹ (*)		(1.729.495.242)	(1.729.495.242)
415	5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
416	6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-
417	7. Quỹ đầu tư phát triển		7.809.830.599	7.809.830.599
418	8. Quỹ dự phòng tài chính		3.483.755.905	3.483.755.905
419	9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		2.832.602.269	2.407.714.336
420	10. Lợi nhuận chưa phân phối		49.588.665.055	79.011.701.152
421	11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		-	-
<b>430</b>	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>		-	-
431	1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		-	-
432	2. Nguồn kinh phí		-	-
433	3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		-	-
<b>439</b>	<b>C. Lợi ích của cổ đông thiểu số</b>		<b>28.640.202.748</b>	<b>26.969.898.401</b>
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>757.122.543.221</b>	<b>681.745.429.462</b>

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1 Tài sản thuê ngoài			
2 Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3 Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi			
4 Nợ khó đòi đã xử lý	VND	3.436.254.635	3.436.254.635
5 Ngoại tệ các loại	USD	8.935	5.290
6 Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Lập biểu



Phạm Thị Khái

Kế toán trưởng



Nguyễn Phương Mai

Hà Nội, ngày 14 tháng 11 năm 2014

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hoàng Giang



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

Quý III Năm 2014

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế
			Năm 2014	Năm 2013	
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	295.678.966.799	203.871.136.673	851.908.689.152
02	2. Các khoản giảm trừ		-		3.623.564
10	3. Doanh thu thuần bán hàng		295.678.966.799	203.871.136.673	851.905.065.588
11	4. Giá vốn hàng bán	21	278.288.176.221	190.884.221.664	796.927.698.943
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng		17.390.790.578	12.986.915.009	54.977.366.645
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	22	2.433.974.484	831.069.484	3.740.779.895
22	7. Chi phí tài chính	23	2.116.753.347	1.069.843.700	5.715.068.471
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		2.114.794.322	1.040.121.797	5.546.848.754
24	8. Chi phí bán hàng		77.077.448	70.523.334	260.687.997
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		9.768.686.798	8.937.622.883	28.035.833.551
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		7.862.247.469	3.739.994.576	24.706.556.521
31	11. Thu nhập khác		1.217.583.730	577.418.300	1.474.420.293
32	12. Chi phí khác		991.308.536	120.502.979	1.357.134.888
40	13. Lợi nhuận khác		226.275.194	456.915.321	117.285.405
45	14. Phần lãi (lỗ) từ Công ty liên kết		3.043.135.366	3.043.712.890	8.498.036.544
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		11.131.658.029	7.240.622.787	33.321.878.470
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	24	366.778.904	1.736.821.508	4.099.367.139
52	17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-		116.468.484
60	18. Lợi nhuận sau thuế TNDN		10.764.879.125	5.503.801.279	29.106.042.847
	trong đó:				
61	18.1 Lợi ích của cổ đông thiểu số		2.228.022.122	2.081.149.165	11.482.914.985
62	18.2 Lãi thuộc về các cổ đông của CT mẹ		8.536.857.003	3.422.652.113	17.623.127.862
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	25	253	101	346

61	18.1 Lợi ích của cổ đông thiểu số		2.228.022.122	2.081.149.165	11.482.914.985
62	18.2 Lãi thuộc về các cổ đông của CT mẹ		8.536.857.003	3.422.652.113	17.623.127.862
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	25	253	101	346

Người lập biểu  
Phạm Thị Khái

Kế toán trưởng  
Nguyễn Phương Mai





**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Giai đoạn từ 1/1/2014 đến 30/9/2014

Mã số	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Giai đoạn từ 1/1 đến 30/9/2014	Giai đoạn từ 1/1 đến 30/9/2013
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>					
1	Lợi nhuận trước thuế	01		33.321.878.470	22.819.468.926
2	Điều chỉnh cho các khoản				
	- Khấu hao TSCĐ	02		21.283.970.059	15.811.361.828
	- Các khoản dự phòng	03		(2.520.000.000)	(8.456.892.296)
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	(870.501)
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(12.134.863.842)	(11.236.003.470)
	- Chi phí lãi vay	06		5.546.848.754	3.317.535.954
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu	08		45.497.833.441	22.254.600.441
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		10.258.031.244	(39.609.737.816)
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(9.654.090.159)	(2.239.833.438)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế TNDN)	11		11.016.553.325	28.701.612.028
	- Tăng giảm chi phí trích trước	12		3.453.358.449	(2.873.608.260)
	- Tiền lãi vay đã trả	13		(5.546.848.754)	(3.297.722.362)
	- Thuế TNDN đã nộp	14		(6.335.639.728)	(3.486.390.884)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		155.275.075	502.750.000
	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(1.446.990.592)	559.561.277
	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>47.397.482.301</b>	<b>511.230.986</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		(77.162.993.817)	(8.134.618.142)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		777.079.091	1.033.300.000
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(8.604.344.000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		9.000.000.000	-
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
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		7.552.938.815	11.758.743.443
	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>(59.832.975.911)</b>	<b>(3.946.918.699)</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		116.917.697.364	16.173.029.357

4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(96.095.253.601)	(19.037.713.526)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(2.846.492.033)	(740.700.000)
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(31.794.732.050)	(20.186.943.000)
	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(13.818.780.320)</b>	<b>(23.792.327.169)</b>
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(26.254.273.930)</b>	<b>(27.228.014.882)</b>
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	76.325.811.813	86.007.962.292
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	0	870.501
	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>50.071.537.884</b>	<b>58.780.817.910</b>

Lập biểu

  
Phạm Thị Khái

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Phương Mai

Hà Nội, ngày 14 tháng 11 năm 2014

Tổng Giám đốc





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2014

### 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: 838 Bạch Đằng, P. Thanh Lương, Q. Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Vốn điều lệ của Công ty là: 340.000.000.000 VND

#### Các đơn vị thành viên:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- Công ty cổ phần Vinafco - Chi nhánh miền Nam	Phòng 1, tầng 3, Tòa nhà Phương Nam - 157 Võ Thị Sáu, Q.3, TP. HCM	Vận tải, giao nhận hàng hóa

Theo thông báo số 379 ngày 22/5/2014 của Sở kế hoạch và đầu tư Thành phố Hà Nội, Chi nhánh Miền Bắc của Công ty chấm dứt hoạt động kể từ ngày 22/5/2014. Các thủ tục giải thể đã thực hiện xong.

#### Các công ty con:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- 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	33C Cát Linh - Đống Đa - 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 Đầu tư Vinafco Hà nội	36 Phạm Hùng - Từ Liêm - Hà Nội	Đầu tư, thương mại, cho thuê văn phòng
- Công ty TNHH Tiếp vận Vinafco Đình Vũ	Văn Cao, phường Đằng Giang, quận Ngô Quyền, Hải Phòng	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi
- Công ty TNHH MTV Vinafco Bình Dương	Khu CN Sóng Thần, Thị xã 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 I, huyện Châu Thành, tỉnh Hậu Giang	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi
- Công ty TNHH MTV Vinafco Thanh Trì	Thôn Tự Khoát, Xã Ngũ Hiệp, Huyện Thanh Trì, TP Hà Nội	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



(\**) Đây là Công ty con do Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Vinafco góp 51% vốn điều lệ.*

#### **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 26 ngày 19 tháng 11 năm 2013 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 Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

#### *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.

#### *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

#### 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.

#### 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.

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 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 07 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.

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.

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.

## 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 phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản c

## 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.

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.

## 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.

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.

## 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 phần 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;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

*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.

**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**

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.



**03 . TIỀN**

	30-09-14	01-01-14
	VND	VND
Tiền mặt	379.397.625	1.812.300.833
Tiền gửi ngân hàng	28.516.012.131	44.903.510.980
Các khoản tương đương tiền	21.176.128.128	29.610.000.000
	<b>50.071.537.884</b>	<b>76.325.811.813</b>

**04 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

	30-09-14	01-01-14
	VND	VND
Cho vay	13.300.000.000	13.300.000.000
Các khoản tiền gửi NH có kỳ hạn trên 3 tháng	-	9.000.000.000
Đầu tư cổ phiếu ngắn hạn	-	-
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>13.300.000.000</b>	<b>22.300.000.000</b>

**05 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	30-09-14	01-01-14
	VND	VND
Phải thu cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
Phải thu lãi tiết kiệm	-	438.167
Phải thu BQL Cụm Công nghiệp Quất Động	464.958.000	464.958.000
Cho vay (cty CN Tàu thủy Hải Dương)	4.043.034.549	4.043.034.549
Phải thu cước vận chuyển, thuê kho	2.264.116.477	1.521.844.061
Phải thu khác	2.413.194.542	1.821.475.137
	<b>9.185.303.568</b>	<b>7.851.749.914</b>

**06 . HÀNG TỒN KHO**

	30-09-14	01-01-14
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	-
Nguyên nhiên liệu, vật liệu	9.584.265.087	4.643.690.369
Công cụ, dụng cụ, phụ tùng	5.271.168.775	2.745.766.195
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2.188.112.861	-
Hàng hóa	-	-
	<b>17.043.546.723</b>	<b>7.389.456.564</b>



## TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Dụng cụ quản lí	Tổng cộng
<b>Nguyên giá:</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>102.572.794.359</b>	<b>28.776.925.726</b>	<b>92.959.193.594</b>	<b>1.196.561.059</b>	<b>225.505.474.738</b>
Mua mới trong năm	154.395.455	654.405.455	56.363.961.634	95.840.000	57.268.602.544
Chuyển nhượng nội bộ VFC	0	0	0	0	0
Xây dựng cơ bản hoàn thành	313.314.546	275.225.000	8.057.761.725	0	8.646.301.271
Bàn giao cho Cty con	0	0	0	0	0
Giảm khác	0	0	0	0	0
<b>Thanh lý nhượng bán</b>	<b>0</b>	<b>(542.742.411)</b>	<b>(1.301.314.364)</b>	<b>0</b>	<b>(1.844.056.775)</b>
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>103.040.504.360</b>	<b>29.163.813.770</b>	<b>156.079.602.589</b>	<b>1.292.401.059</b>	<b>289.576.321.778</b>
<b>Giá trị hao mòn:</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>22.266.687.634</b>	<b>10.808.435.221</b>	<b>81.118.394.907</b>	<b>1.144.965.720</b>	<b>115.338.483.482</b>
Tăng trong năm	4.785.910.298	3.400.854.626	6.255.142.520	74.685.879	14.516.593.323
Chuyển nhượng nội bộ VFC	0	0	0	0	0
Giảm khác	0	0	0	0	0
Giảm từ thanh lý nhượng bán	0	(542.742.411)	(704.878.590)	0	(1.247.621.001)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>27.052.597.932</b>	<b>13.666.547.436</b>	<b>86.668.658.837</b>	<b>1.219.651.599</b>	<b>128.607.455.801</b>
<b>Giá trị còn lại:</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>80.306.106.725</b>	<b>17.968.490.505</b>	<b>11.840.798.687</b>	<b>51.595.339</b>	<b>110.166.991.255</b>
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>75.987.906.428</b>	<b>15.497.266.334</b>	<b>69.410.943.752</b>	<b>72.749.460</b>	<b>160.968.865.976</b>



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

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Máy móc thiết bị	Thiết bị, dụng cụ QL	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ			6.445.709.005		6.445.709.005
Số tăng trong kỳ	-	54.635.718.858	-	-	54.635.718.858
- Thuê tài chính trong kỳ		54.635.718.858			54.635.718.858
- Mua lại TSCĐ thuê TC					
- Tăng khác					-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	54.635.718.858	6.445.709.005	-	61.081.427.863
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ			1.381.223.394		1.381.223.394
Số tăng trong kỳ	-	4.264.720.809	690.611.697	-	4.955.332.506
- Khấu hao trong kỳ		4.264.720.809	690.611.697		4.955.332.506
- Mua lại TSCĐ thuê TC					
- Tăng khác					-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê TC					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	-	4.264.720.809	2.071.835.091	-	6.336.555.900
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	-	-	5.064.485.611	-	5.064.485.611
Tại ngày cuối năm	-	50.370.998.049	4.373.873.914	-	54.744.871.963

TSCĐ thuê tài chính là 9 xe nâng và 833 vỏ container.

09 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	47.638.971.227		7.367.372.652		55.006.343.879
Số tăng trong kỳ	-	-	-	131.750.000	131.750.000
- Mua trong kỳ					
- Tăng khác				131.750.000	131.750.000
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	47.638.971.227	-	7.367.372.652	131.750.000	55.138.093.879
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	3.957.302.777		2.350.189.783		6.307.492.560
Số tăng trong kỳ	737.219.529	-	1.071.164.979	3.659.722	1.812.044.230
- Khấu hao trong kỳ	737.219.529		1.071.164.979	3.659.722	1.812.044.230
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	4.694.522.306	-	3.421.354.762	3.659.722	8.119.536.790
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu kỳ	43.681.668.450	-	5.017.182.869	-	48.698.851.319
Tại ngày cuối kỳ	42.944.448.921	-	3.946.017.890	128.090.278	47.018.557.089

10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30-09-14 VND	01-01-14 VND
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Dự án bến xe tại Trâu Quỳ	10.805.933.297	7.313.872.015
- Dự án Logistic Hậu Giang	37.302.009.007	37.292.879.007
- Dự án cải tạo kho Tiên sơn	4.760.860.511	
- Một số công trình khác	1.493.859.546	207.569.279
	<b>54.362.662.361</b>	<b>44.814.320.301</b>



**11 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	30-09-14 VND	01-01-14 VND
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>38.162.113.673</b>	<b>36.224.325.826</b>
<i>Công ty TNHH Tiếp vận Thăng Long</i>	38.162.113.673	36.224.325.826
<b>Đầu tư dài hạn khác</b>	<b>47.796.233.000</b>	<b>48.552.233.000</b>
<i>Đầu tư vào cổ phiếu GMD</i>	43.200.000.000	43.200.000.000
<i>Đầu tư vào Cty CP Cảng Cửa Cấm</i>	1.600.000.000	1.600.000.000
<i>Cho Cảng HN vay</i>	2.996.233.000	3.752.233.000
<b>Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (CP GMD)</b>	<b>(360.000.000)</b>	<b>(2.880.000.000)</b>

**12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	30-09-14 VND	01-01-14
Chi phí nghiên cứu hoạch định chiến lược	-	133.437.146
Chi phí cải tạo văn phòng, kho	738.974.535	677.718.301
Tiền bồi hoàn giải phóng mặt bằng	4.046.397.497	4.463.720.000
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	1.679.346.165	2.657.353.791
Chi phí công cụ dụng cụ	1.604.346.244	1.762.905.792
Tiền thuê QSDĐ Tiên Sơn	4.822.728.774	4.926.208.744
Tiền thuê QSDĐ Bình dương	35.176.283.609	36.020.514.425
Tiền thuê QSDĐ Đà Nẵng	22.913.622.592	23.365.934.295
Chi phí trả trước dài hạn khác	383.033.062	533.968.892
	<b>71.364.732.478</b>	<b>74.541.761.386</b>

**13 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN**

	30-09-14 VND	01-01-14 VND
Vay ngắn hạn	16.360.317.775	22.276.635.758
Nợ dài hạn đến hạn trả	8.969.614.279	7.480.164.000
	<b>25.329.932.054</b>	<b>29.756.799.758</b>

**14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC**

	30-09-14 VND	01-01-14 VND
Thuế giá trị gia tăng	277.757.034	1.223.551.818
Thuế thu nhập doanh nghiệp	371.678.903	2.586.727.771
Thuế thu nhập cá nhân	127.892.734	824.340.042
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	661.310.000
Các loại thuế khác	50.128.225	59.517.185
	<b>827.456.896</b>	<b>5.355.446.816</b>

**15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	30-09-14 VND	01-01-14 VND
Chi phí thuê tài sản	252.883.621	
Chi phí vận chuyển, bốc xếp, thuê kho phải trả	1.908.659.898	434.721.555
Tiền thuê đất	-	3.453.791.647
Chi phí phải trả khác	147.059.577	658.391.453
	<b>2.308.603.096</b>	<b>4.546.904.655</b>

**16 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC**

	30-09-14	01-01-14
	VND	VND
Kinh phí công đoàn+ bảo hiểm	631.065.414	269.832.172
Doanh thu chưa thực hiện	-	394.849.252
Cổ tức phải trả	23.969.418.700	193.717.050
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.187.900.000	511.600.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	786.748.562	1.017.477.450
	<b>26.575.132.676</b>	<b>2.387.475.924</b>
<b>17. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC</b>		
Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn	801.204.360	718.293.360
Dự phòng trợ cấp mất việc làm	1.914.299.425	1.970.485.350
Phải trả dài hạn khác	-	-
	<b>2.715.503.785</b>	<b>2.688.778.710</b>
<b>18 VAY VÀ NỢ DÀI HẠN</b>		
	30-09-14	01-01-14
	VND	VND
- Vay dài hạn	37.466.995.467	12.464.584.000
- Nợ dài hạn (nợ thuê tài chính)	52.310.651.046	2.469.274.087
	<b>89.777.646.513</b>	<b>14.933.858.087</b>



19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Năm trước										
Số dư đầu năm	340.000.000.000	47.084.881.504	2.817.000.000	(1.729.495.242)		7.809.830.599	3.483.755.905	2.316.262.603	65.049.311.779	466.831.547.148
Lãi trong kỳ năm			42.694.016					91.451.733	11.678.516.411	11.678.516.411
Trích lập các quỹ									(552.652.121)	(418.506.373)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái										
Tặng/giảm khác										
Số dư cuối kỳ	340.000.000.000	47.084.881.504	2.859.694.016	(1.729.495.242)	-	7.809.830.599	3.483.755.905	2.407.714.336	(42.775.423)	(42.775.423)
Năm nay										
Số dư đầu năm	340.000.000.000	47.084.881.504	2.859.694.016	(1.729.495.242)		7.809.830.599	3.483.755.905	2.407.714.336	79.011.701.152	480.928.082.269
Lãi trong năm			439.605.520					501.144.585	17.623.127.862	17.623.127.862
Trích lập các quỹ									(1.373.054.405)	(432.304.300)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái										
Chia cổ tức		(139.152.554)							(45.631.433.700)	(45.631.433.700)
Tặng/ giảm khác								(76.256.652)	(41.675.854)	(257.085.060)
Số dư cuối kỳ	340.000.000.000	46.945.728.950	3.299.299.536	(1.729.495.242)	-	7.809.830.599	3.483.755.905	2.832.602.269	49.588.665.055	452.230.387.072

**19.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, lợi nhuận		

**19.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

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

	Quý III năm 2014 VND	Quý III năm 2013 VND
Doanh thu bán hàng	-	3.727.320.468
Doanh thu cung cấp dịch vụ	295.678.966.799	200.143.816.205
<b>Cộng</b>	<b>295.678.966.799</b>	<b>203.871.136.673</b>

**21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Quý III năm 2014 VND	Quý III năm 2013 VND
Giá vốn của hàng bán	-	3.699.566.453
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	278.288.176.221	187.184.655.211
<b>Cộng</b>	<b>278.288.176.221</b>	<b>190.884.221.664</b>

**22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Quý III năm 2014 VND	Quý III năm 2013 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	387.587.955	829.012.608
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	6.386.529	2.056.876
Hoàn nhập dự phòng các khoản đầu tư tài chính	2.040.000.000	
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	
<b>Cộng</b>	<b>2.433.974.484</b>	<b>831.069.484</b>

**23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**



	Quý III năm 2014 VND	Quý III năm 2013 VND
Lãi tiền vay và lãi thuê tài chính	2.114.794.322	1.040.121.797
Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.959.025	27.214.050
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	-
Chi phí tài chính khác	-	2.507.853
<b>Cộng</b>	<b>2.116.753.347</b>	<b>1.069.843.700</b>

**24. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Quý III năm 2014 VND	Quý III năm 2013 VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (*)	366.778.904	1.736.821.508
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước và chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN hoãn lại	-	-
<b>Cộng</b>	<b>366.778.904</b>	<b>1.736.821.508</b>

**25. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau

	Quý III năm 2014 VND	Quý III năm 2013 VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	8.536.857.003	3.422.652.113
Trừ :		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	8.536.857.003	3.422.652.113
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	33.801.062	33.801.062
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>253</b>	<b>101</b>

Người lập biểu

*Phạm Thị Khái*

Phạm Thị Khái

Kế toán trưởng

*Nguyễn Phương Mai*

Nguyễn Phương Mai

Hà Nội, ngày 14 tháng 11 năm 2014

Tổng Giám đốc



*Nguyễn Hoàng Giang*

Nguyễn Hoàng Giang