

**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 2015**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính : VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>197,161,385,295</b>	<b>187,708,733,738</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>17,922,992,184</b>	<b>55,985,234,549</b>
1. Tiền	111		10,182,992,184	40,985,234,549
2. Các khoản tương đương tiền	112		7,740,000,000	15,000,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>3,254,732,680</b>	<b>2,667,778,040</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		6,979,120,100	6,979,120,100
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(3,724,387,420)	(4,311,342,060)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>152,845,678,173</b>	<b>125,523,727,626</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		119,669,951,875	87,740,596,060
2. Trả trước cho người bán	132		16,852,253,364	22,944,043,305
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		21,772,696,701	17,227,661,113
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5,449,223,767)	(2,388,572,852)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý (*)	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>19,505,807,869</b>	<b>1,053,460,876</b>
1. Hàng tồn kho	141		19,505,807,869	1,053,460,876
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3,632,174,389</b>	<b>2,478,532,647</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,077,789,662	839,817,529
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,298,255,271	15,107,634
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,256,129,456	1,623,607,484
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>69,083,219,163</b>	<b>65,627,232,393</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>545,355,000</b>	<b>155,355,000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216		545,355,000	155,355,000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>60,477,031,855</b>	<b>33,382,577,256</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		<b>59,187,094,980</b>	<b>32,078,319,131</b>
- Nguyên giá	222		135,796,265,523	105,644,109,259
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(76,609,170,543)	(73,565,790,128)
2. Tài sản cố định vô hình	227		<b>1,289,936,875</b>	<b>1,304,258,125</b>
- Nguyên giá	228		2,465,843,779	2,465,843,779
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,175,906,904)	(1,161,585,654)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>23,312,994,232</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	23,312,994,232
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>3,060,000,000</b>	<b>3,060,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		3,060,000,000	3,060,000,000

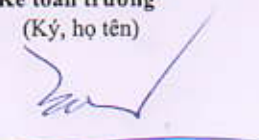
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>5,000,832,308</b>	<b>5,716,305,905</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		4,235,447,853	4,950,921,450
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		765,384,455	765,384,455
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>266,244,604,458</b>	<b>253,335,966,131</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>122,885,751,212</b>	<b>100,138,786,117</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>115,876,727,901</b>	<b>94,994,343,867</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		88,440,988,693	67,710,073,550
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		244,931,382	255,291,749
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		5,650,981,118	6,559,800,227
4. Phải trả người lao động	314		5,865,036,590	12,722,961,105
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		270,160,837	3,351,151,505
6. Phải trả ngắn hạn khác	319		15,404,629,281	4,395,065,731
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>7,009,023,311</b>	<b>5,144,442,250</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337		7,009,023,311	5,144,442,250
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>143,358,853,246</b>	<b>153,197,180,014</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>143,358,853,246</b>	<b>153,197,180,014</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		83,518,570,000	83,518,570,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		83,518,570,000	83,518,570,000
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		8,378,540,122	8,097,890,172
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		28,139,561,099	28,139,561,099
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		23,322,182,025	33,441,158,743
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9,343,041,174	17,230,929,872
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		13,979,140,851	16,210,228,871
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>266,244,604,458</b>	<b>253,335,966,131</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Thanh Vân

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Phạm Tường Minh

Lập ngày 18 tháng 07 năm 2015  
Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)  
  
Đặng Vũ Thành

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

Quý 02 Năm 2015

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 02 Năm 2015		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		298,873,099,132	241,261,016,237	550,260,672,029	407,831,841,858
2. Các khoản giảm trừ	02		0	0	421,966	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		298,873,099,132	241,261,016,237	550,260,250,063	407,831,841,858
4. Giá vốn hàng bán	11		257,834,690,989	210,526,871,638	474,221,136,392	349,190,867,486
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		41,038,408,143	30,734,144,599	76,039,113,671	58,640,974,372
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		297,717,035	1,140,620,604	576,095,671	1,822,465,986
7. Chi phí hoạt động tài chính	22		67,511,241	-51,230,534	458,709,150	-37,362,112
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		364,985,437	138,803,801	685,308,245	139,381,387
8. Chi phí bán hàng	25		13,682,741,963	18,178,080,782	33,432,885,251	34,601,831,542
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		16,024,158,106	4,078,171,326	21,958,773,547	8,498,188,643
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)+(25+26)]	30		11,561,713,868	9,669,743,629	20,764,841,394	17,400,782,285
11. Thu nhập khác	31		12,528,342	117,828,378	205,455,076	117,829,378
12. Chi phí khác	32		2,685,565,328	143,020,003	2,685,565,328	143,046,299
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-2,673,036,986	-25,191,625	-2,480,110,252	-25,216,921
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		8,888,676,882	9,644,552,004	18,284,731,142	17,375,565,364
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2,227,458,354	2,356,100,173	4,305,590,291	4,056,923,112
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=51-52-53)	60		6,661,218,528	7,288,451,831	13,979,140,851	13,318,642,252
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)



Phạm Thị Thanh Vân

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Phạm Tường Minh

Lập, ngày 18 tháng 07 năm 2015

Tổng Giám Đốc  
CỔ PHẦN  
KHÔ VẠN  
MIỀN NAM



Đặng Văn Thành

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 02 Năm 2015

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
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		18,284,731,142	17,289,342,419
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định	02		3,057,701,665	2,313,128,554
- Các khoản dự phòng	03		2,473,696,275	(81,477,543)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		14,041,914	20,221,425
- (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(435,160,816)	(1,774,849,252)
- Chi phí lãi vay	06		685,308,245	139,381,387
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước khi thay đổi vốn lưu động	08		<b>24,080,318,425</b>	<b>17,905,746,990</b>
- (Tăng) giảm khoản phải thu	09		(30,433,979,873)	(53,789,010,918)
- (Tăng) . giảm hàng tồn kho	10		(18,452,346,993)	270,708,267
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		9,803,948,106	11,731,606,477
- (Tăng), giảm chi phí trả trước	12		477,501,464	(334,528,190)
- Tăng, (giảm) chứng khoán kinh doanh	13		0	(119,578,823)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(673,433,873)	(4,402,846,354)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(5,115,918,461)	0
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	(4,176,219,504)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(3,062,748,317)	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(23,376,659,522)</b>	<b>(32,914,122,055)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Chi để mua sắm tài sản cố định, và các tài sản dài hạn khác	21		(6,839,162,032)	(620,348,181)
2. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	(1,530,000,000)
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		471,567,149	1,815,849,252
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(6,367,594,883)</b>	<b>(334,498,929)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33		89,990,863,670	28,942,867,651
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(89,990,863,670)	(5,490,608,870)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(8,329,382,200)	(12,238,200)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(8,329,382,200)</b>	<b>23,440,020,581</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ=(20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(38,073,636,605)</b>	<b>(9,808,600,403)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		55,985,234,549	79,832,342,924
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		11,394,240	6,048,648
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>17,922,992,184</b>	<b>70,029,791,169</b>

Người lập biểu  
(Ký, Họ tên)



Phạm Thị Thanh Vân

Kế toán trưởng  
(Ký, Họ tên)



Phạm Tường Minh



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 02 Năm 2015

## 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.

Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh của Công ty là: 83.518.570.000 VND. Tương đương 8.351.857 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

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 chuyên 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 Dịch vụ Kho bãi Cảng	Km 9 Xa lộ Hà Nội, Quận Thủ Đức, TP.HCM
- Xí nghiệp Dịch vụ Kho vận Giao nhận	Số 1B Hoàng Diệu, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh
- Xí nghiệp Đại lý Giao nhận Vận tải Quốc tế	Số 1B Hoàng Diệu, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh
- Xí nghiệp Vật tư Xăng dầu	Số 18 Hoàng Diệu, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh
- Cảng kho vận	Km 9 Xa lộ Hà Nội, Quận Thủ Đức, TP. HCM
- Xí nghiệp Giao nhận VT Quốc tế Tiêu điểm	Số 16 Cửu Long, Quận Tân Bình, TP. HCM
- 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 các công ty con sau***

Công ty TNHH Hai thành viên Bất động sản SORECO là công ty con của Công ty CP Kho vận Miền Nam với tỷ lệ vốn góp là 51%. Hoạt động kinh doanh chính là kinh doanh dịch vụ bất động sản.

**2. KỶ 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 MỰC 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 (“VND”) 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 riêng, 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 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 riêng. 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  
Trang web

5 năm  
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 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.

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

Công ty CP Kho Vận Miền Nam  
1B Hoàng Diệu, phường 13, Quận 4, TP.HCM

**Mẫu số B 09 - DN**  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

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 22%.  
Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	VNĐ	
	30 tháng 06 năm 2015	31 tháng 12 năm 2014
Tiền mặt	1,458,677,685	2,460,930,300
Tiền gửi ngân hàng	8,724,314,499	38,524,304,249
Các khoản tương đương tiền	<u>7,740,000,000</u>	<u>15,000,000,000</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>17,922,992,184</u></b>	<b><u>55,985,234,549</u></b>

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**

	VNĐ	
	30 tháng 06 năm 2015	31 tháng 12 năm 2014
Chứng khoán kinh doanh	6,979,120,100	6,979,120,100
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
Dự phòng giảm giá chứng khoán KD	<u>(3,724,387,420)</u>	<u>(4,311,432,060)</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>3,254,732,680</u></b>	<b><u>2,667,688,040</u></b>

**7. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN**

	VNĐ	
	30 tháng 06 năm 2015	31 tháng 12 năm 2014
Phải thu của khách hàng	119,669,951,875	87,740,596,060
Trả trước cho người bán	16,852,253,364	22,944,043,305
Các khoản phải thu khác	21,772,696,701	17,227,661,113
<i>Trong đó:</i>		
<i>Các khoản chi hộ</i>	15,438,745,085	7,731,092,994
<i>Cổ tức phải thu</i>	-	1,611,890,533
<i>Khác</i>	6,333,951,616	2,039,734,254
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	<u>(5,449,223,767)</u>	<u>(2,388,572,852)</u>
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<b><u>152,845,678,173</u></b>	<b><u>125,523,727,626</u></b>

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

	VNĐ	
	Năm nay	Năm trước
Số 31 tháng 12 năm 2014	(2,388,572,852)	(1,811,381,686)
Dự phòng trích lập trong năm	(3,067,899,515)	(646,050,469)
Hoàn nhập dự phòng trong năm	<u>7,248,600</u>	<u>68,859,303</u>
Số 30 tháng 06 năm 2015	<b><u>(5,449,223,767)</u></b>	<b><u>(2,388,572,852)</u></b>

**8. HÀNG TỒN KHO**

	<i>VNĐ</i>	
	<i>30 tháng 06 năm 2015</i>	<i>31 tháng 12 năm 2014</i>
Hàng hóa	<u>19,505,807,869</u>	<u>1,053,460,876</u>

**9. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC**

	<i>VNĐ</i>	
	<i>30 tháng 06 năm 2015</i>	<i>31 tháng 12 năm 2014</i>
Chi phí trả trước ngắn hạn	1,077,789,662	839,817,529
Thuế GTGT được khấu trừ	1,298,255,271	15,107,634
Thuế và các khoản khác phải thu NN	<u>1,256,129,456</u>	<u>1,623,607,484</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>3,632,174,389</u></b>	<b><u>2,478,532,647</u></b>

**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>
<b>Nguyên giá</b>					
31 tháng 12 năm 2014	48,325,609,729	6,007,517,506	49,611,686,456	1,699,295,568	105,644,109,259
Mua mới				308,419,091	308,419,091
Đầu tư XDCB hoàn thành	<u>29,843,737,173</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,843,737,173</u>
30 tháng 06 năm 2015	<u>78,169,346,902</u>	<u>6,007,517,506</u>	<u>49,611,686,456</u>	<u>2,007,714,659</u>	<u>135,796,265,523</u>
<i>Trong đó:</i>					
<i>Đã khấu hao hết</i>	36,259,049,049	3,231,521,249	11,986,322,422	894,749,565	52,371,642,285
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
31 tháng 12 năm 2014	41,591,684,373	4,470,766,014	26,287,770,670	1,215,569,071	73,565,790,128
Khấu hao trong kỳ	724,004,174	185,854,704	2,021,172,081	112,349,456	3,043,380,415
Thanh lý, nhượng bán	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
30 tháng 06 năm 2015	<u>42,315,688,547</u>	<u>4,656,620,718</u>	<u>28,308,942,751</u>	<u>1,327,918,527</u>	<u>76,609,170,543</u>
<b>Giá trị còn lại</b>					
31 tháng 12 năm 2014	<u>6,733,925,356</u>	<u>1,536,751,492</u>	<u>23,323,915,786</u>	<u>483,726,497</u>	<u>32,078,319,131</u>
30 tháng 06 năm 2015	<u>35,853,658,355</u>	<u>1,350,896,788</u>	<u>21,302,743,705</u>	<u>679,796,132</u>	<u>59,187,094,980</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>
<b>Nguyên giá</b>				
31 tháng 12 năm 2014	1,287,550,000	1,016,430,750	161,863,029	2,465,843,779
30 tháng 06 năm 2015	<u>1,287,550,000</u>	<u>1,016,430,750</u>	<u>161,863,029</u>	<u>2,465,843,779</u>
<i>Trong đó</i>				
<i>Đã khấu trừ hết</i>		873,218,250	161,863,029	1,035,081,279
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
31 tháng 12 năm 2014	-	999,722,625	161,863,029	1,161,585,654
Khấu hao trong kỳ	<u>-</u>	<u>14,321,250</u>	<u>-</u>	<u>14,321,250</u>
30 tháng 06 năm 2015	<u>-</u>	<u>1,014,043,875</u>	<u>161,863,029</u>	<u>1,175,906,904</u>
<b>Giá trị còn lại</b>				
31 tháng 12 năm 2014	<u>1,287,550,000</u>	<u>16,708,125</u>	<u>-</u>	<u>1,304,258,125</u>
30 tháng 06 năm 2015	<u>1,287,550,000</u>	<u>2,386,875</u>	<u>-</u>	<u>1,289,936,875</u>

## 12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

### 12.1 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	<u>30 tháng 06 năm 2015</u>		<u>30 tháng 06 năm 2014</u>	
	<i>Số lượng</i>	<i>Giá trị VNĐ</i>	<i>Số lượng</i>	<i>Giá trị VNĐ</i>
Đầu tư chứng khoán kinh doanh	175,247	6,979,120,100	169,595	6,979,120,100
<i>Trong đó:</i>				
Chứng khoán niêm yết	68,997	4,516,720,100	63,345	4,516,720,100
<i>Công ty Cổ phần Chứng</i>				
<i>khoán Bảo Việt</i>	10,560	1,462,077,250	10,560	1,462,077,250
<i>Công ty Cổ phần Chứng</i>				
<i>khoán Sài Gòn</i>	33,912	1,396,647,832	28,260	1,396,647,832
<i>Ngân hàng Thương mại Cổ</i>				
<i>phần Ngoại Thương Việt Nam</i>	18,716	1,150,320,000	18,716	1,150,320,000
<i>Công ty Cổ phần Simco Sông Đà</i>	5,803	507,036,000	5,803	507,036,000
<i>Tổng công ty Cổ phần Khoan</i>				
<i>và Dịch vụ khoan Dầu khí</i>	6	639,018	6	639,018
Chứng khoán chưa niêm yết	106,250	2,462,400,000	106,250	2,462,400,000
<i>Công ty Cổ phần Thép Biên Hòa</i>	56,250	1,537,500,000	56,250	1,537,500,000
<i>Tổng công ty Cổ phần</i>				
<i>Phong Phú</i>	30,000	417,000,000	30,000	417,000,000
<i>Tổng công ty Cổ phần May</i>				
<i>Việt Tiến</i>	10,000	368,900,000	10,000	368,900,000
<i>Tổng công ty Cổ phần</i>				
<i>Phong Phú</i>	10,000	139,000,000	10,000	139,000,000
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		<u>(3,724,387,420)</u>		<u>(4,311,342,060)</u>
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>		<b><u>3,254,732,680</u></b>		<b><u>2,667,778,040</u></b>

### 12.2 Các khoản đầu tư dài hạn

	<i>VNĐ</i>	
	<i>30 tháng 06 năm 2015</i>	<i>31 tháng 12 năm 2014</i>
Đầu tư vào công ty con (i)	3,060,000,000	3,060,000,000
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<b><u>3,060,000,000</u></b>	<b><u>3,060,000,000</u></b>

- (i) 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 cổ phần 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 6 năm 2014, Công ty sở hữu 51% vốn điều lệ của SORECO.

**13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	VNĐ	
	30 tháng 06 năm 2015	31 tháng 12 năm 2014
Chi phí trả trước dài hạn	<u>4,235,447,853</u>	<u>4,950,921,450</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>4,235,447,853</u></b>	<b><u>4,950,921,450</u></b>

**14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	VNĐ	
	30 tháng 06 năm 2015	31 tháng 12 năm 2014
Phải trả các bên không phải bên liên quan	<u>88,440,988,693</u>	<u>67,710,073,550</u>

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	VNĐ	
	30 tháng 06 năm 2015	31 tháng 12 năm 2014
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,307,940,681	3,118,268,851
Thuế GTGT	1,247,781,571	1,332,100,279
Thuế thu nhập cá nhân	276,872,844	290,987,487
Các loại thuế khác	<u>1,818,386,022</u>	<u>1,818,443,610</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>5,650,981,118</u></b>	<b><u>6,559,800,227</u></b>

**16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	VNĐ	
	30 tháng 06 năm 2015	31 tháng 12 năm 2014
Chi phí kiểm toán	132,500,000	150,000,000
Chi phí phải trả khác	<u>137,660,837</u>	<u>3,201,151,505</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>270,160,837</u></b>	<b><u>3,351,151,505</u></b>

**17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC**

	VNĐ	
	30 tháng 06 năm 2015	31 tháng 12 năm 2014
<b>Các khoản phải trả ngắn hạn khác</b>		
Tiền nhận ký quỹ		1,795,637,761
Phí hoa hồng	1,024,062,099	722,297,702
Cổ tức phải trả	12,723,865,363	173,605,063
Các khoản phải trả phải nộp khác	<u>1,656,701,819</u>	<u>1,703,525,205</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>15,404,629,281</u></b>	<b><u>4,395,065,731</u></b>
<b>Các khoản phải trả dài hạn khác</b>		
Trợ cấp thôi việc phải trả	3,479,020,250	3,479,020,250
Nhận ký quỹ dài hạn	<u>3,530,003,061</u>	<u>1,665,422,000</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>7,009,023,311</u></b>	<b><u>5,144,442,250</u></b>

## 18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

### 18.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	VNĐ				
	<i>Vốn cổ phần</i>	<i>Vốn khác của chủ sở hữu</i>	<i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	<i>Lợi nhuận chưa phân phối</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Năm trước</b>					
Số đầu năm	83,518,570,000	6,894,818,939	28,139,561,099	17,230,929,872	135,783,879,910
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	30,811,970,226	30,811,970,226
Cổ tức công bố	-	-	-	(10,022,228,400)	(10,022,228,400)
Trích lập các quỹ	-	1,203,071,233	-	(3,809,213,699)	(2,606,142,466)
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	(770,299,256)	(770,299,256)
Số cuối năm	<u>83,518,570,000</u>	<u>8,097,890,172</u>	<u>28,139,561,099</u>	<u>33,441,158,743</u>	<u>153,197,180,014</u>
<b>Năm nay</b>					
Số đầu năm	83,518,570,000	8,097,890,172	28,139,561,099	33,441,158,743	153,197,180,014
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	13,979,140,851	13,979,140,851
Cổ tức công bố	-	-	-	(20,879,642,500)	(20,879,642,500)
Trích lập các quỹ (*)	-	280,649,950	-	(3,287,149,450)	(3,006,499,500)
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	68,674,381	68,674,381
Số cuối năm	<u>83,518,570,000</u>	<u>8,378,540,122</u>	<u>28,139,561,099</u>	<u>23,322,182,025</u>	<u>143,358,853,246</u>

(\*) Các quỹ được trích theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015 số 025/2015/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29 tháng 06 năm 2015.

**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 6 năm 2015</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2014</i>
Số lượng cổ phiếu phổ thông được phép phát hành	8.351.857	8.351.857
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	8.351.857	8.351.857

**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 6 năm 2015</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2014</i>
Doanh thu cung cấp dịch vụ	432,021,200,208	280,104,013,177
Doanh thu bán hàng hóa	118,239,049,855	127,727,828,681
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>550,260,250,063</u></b>	<b><u>407,831,841,858</u></b>

**19.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

	<i>VNĐ</i>	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2014</i>
Lãi tiền gửi	345,175,816	1,526,625,168
Cổ tức lợi nhuận được chia	89,985,000	234,185,000
Lãi chênh lệch tỷ giá	140,934,855	61,655,818
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>576,095,671</u></b>	<b><u>1,822,465,986</u></b>

**20. GIÁ VỐN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	VNĐ	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2014</i>
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	363,396,475,734	225,753,501,818
Giá vốn của hàng hóa đã bán	<u>110,824,660,658</u>	<u>123,437,365,668</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u><u>474,221,136,392</u></u></b>	<b><u><u>349,190,867,486</u></u></b>

**21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	VNĐ	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2014</i>
Lãi tiền vay	685,308,245	125,342,303
Lỗ chênh lệch tỷ giá	360,355,545	95,682,825
Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	<u>(586,954,640)</u>	<u>(258,387,240)</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u><u>458,709,150</u></u></b>	<b><u><u>(37,362,112)</u></u></b>

**22. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC**

	VNĐ	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2014</i>
<b>Thu nhập khác</b>		
Thu tiền trợ giá xăng dầu	190,520,000	
Thu nhập khác	14,935,076	117,829,378
<b>Chi phí khác</b>	(2,685,565,328)	(143,046,299)
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<b><u><u>(2,480,110,252)</u></u></b>	<b><u><u>(25,216,921)</u></u></b>

### 23. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (thuế "TNDN") bằng 22% 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

	VNĐ	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2014
Thuế TNDN phải nộp	<u>4,305,590,291</u>	<u>2,048,155,780</u>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Phạm Thị Thanh Vân

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Phạm Tường Minh

Lập, ngày 18 tháng 07 năm 2015

Tổng Giám Đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đặng Vũ Thành