

CTY CỔ PHẦN HƯNG ĐẠO CONTAINER

----oOo----

62 NGUYỄN CỬU VÂN, P17 QUẬN BÌNH THẠNH TP HỒ CHÍ MINH

MST 0301411035

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 2 NĂM 2016

M.S.D.N.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)

Quý 2 năm 2016

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2016	Số đầu kỳ 01/01/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		272,881,875,228	306,656,244,785
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5,838,987,299	4,327,163,962
1. Tiền	111	V.01	5,838,987,299	4,327,163,962
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		43,422,684,520	87,016,133,236
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		31,811,447,040	83,693,401,229
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		648,643,800	713,358,821
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.03	914,167,709	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		12,081,872,917	5,156,085,792
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-2,033,446,946	(2,546,712,606)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho :	140		219,181,916,786	212,584,648,662
1. Hàng tồn kho	141	V.04	219,181,916,786	212,584,648,662
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,438,286,623	2,728,298,925
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	19,113,611
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,438,269,799	2,709,168,490
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153	V.05	16,824	16,824
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200= 210+220+240+250+260)	200		37,916,969,402	44,244,410,252
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		-	1,419,774,356
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	207,913,356
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213	V.06	-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.07	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	1,211,861,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		37,200,055,017	41,867,063,851
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	20,518,490,392	24,104,025,598
- Nguyên giá	222		56,309,279,370	63,488,290,280
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-35,790,788,978	(39,384,264,682)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	10,231,548,558	11,183,317,326
- Nguyên giá	225		17,946,521,302	17,946,521,302
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-7,714,972,744	(6,763,203,976)



- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-2,741,153,268	(2,611,448,408)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	V.14	716,914,385	957,572,045
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		716,914,385	957,572,045
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270= 100 + 200)	270		310,798,844,630	350,900,655,037
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2016	Số đầu kỳ 01/01/2016
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		195,246,810,993	236,430,248,029
I. Nợ ngắn hạn :	310		178,340,651,841	221,166,048,029
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		72,054,802,560	103,691,794,775
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		133,320,800	975,056,299
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	19,425,443,427	17,088,083,486
4. Phải trả người lao động	314		1,009,346,835	2,454,137,056
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	-	852,135
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18	-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		8,118,890,518	15,066,002,243
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		76,335,923,208	80,627,197,542
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1,262,924,493	1,262,924,493
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		16,906,159,152	15,264,200,000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	V.19	-	-

11035-L
 CÔNG TY
 PHÂN
 CÔNG ĐẶC
 BIỆT
 HẢI PHÒNG
 HẢI PHÒNG

8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.21	16,906,159,152	15,264,200,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		115,552,033,637	114,470,407,008
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	115,552,033,637	114,470,407,008
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		149,598,790,000	149,598,790,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		9,468,982,448	9,468,982,448
4. Vốn khác của chủ sở hữu	413		322,040,533	322,040,533
5. Cổ phiếu quỹ	414		(1,343,970,000)	(1,343,970,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	417		899,125,527	1,974,766,957
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,075,641,430	-
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		-44,468,576,301	(45,550,202,930)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-45,466,187,225	(46,891,724,743)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		997,610,924	1,341,521,813
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		310,798,844,630	350,900,655,037



Người lập biểu

Trần Thị Nguồn

Kế toán trưởng

Trần Thị Nguồn



Ngày 20 tháng 07 năm 2016

Giám đốc

Đương Công Phùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 Năm 2016

Đvt: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
			30-06-2016	30-06-2015	30-06-2016	30-06-2015
1	2	3	4	5	6	8
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	IV.08	34,620,610,876	67,129,397,181	56,332,315,243	118,206,466,953
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		34,620,610,876	67,129,397,181	56,332,315,243	118,206,466,953
4. Giá vốn hàng bán	11		28,148,664,266	64,854,246,229	44,682,089,641	105,940,692,140
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6,471,946,610	2,275,150,952	11,650,225,602	12,265,774,813
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		9,512,223	1,778,152	10,222,147	3,027,112
7. Chi phí tài chính	22		2,491,954,496	3,555,236,546	5,169,268,247	6,743,872,163
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2,369,970,080	3,555,236,546	4,921,757,448	6,688,320,563
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	0
9. Chi phí bán hàng	25		326,306,271	1,332,486,439	641,620,337	2,786,428,359
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2,667,005,074	4,229,623,404	4,550,557,043	8,591,014,415
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		996,192,991	(6,840,417,285)	1,299,002,122	(5,852,513,012)
12. Thu nhập khác	31		1,158,078,468	1,671,981,954	1,285,351,211	1,671,999,841
13. Chi phí khác	32		1,156,660,535	2,510,413,054	1,502,726,703	3,535,251,022
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1,417,933	(838,431,100)	(217,375,492)	(1,863,251,181)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	IV.09	997,610,924	(7,678,848,385)	1,081,626,629	(7,715,764,193)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		997,610,924	(7,678,848,385)	1,081,626,629	(7,715,764,193)
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		-	-	-	-
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 20 tháng 07 năm 2016

Giám đốc




Trần Thị Nguồn

Trần Thị Nguồn



Đương Công Phùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Dạng đầy đủ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 2 Năm 2016

Đvt: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
			30/6/2016	30/6/2015
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				0
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1,081,626,629	(7,678,848,384)
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		(3,990,314,844)	5,495,776,175
- Các khoản dự phòng	03		920,687,321	867,762,887
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	295,734,937
- Chi phí lãi vay	06		5,175,830,939	3,853,953,723
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu	08		3,187,830,045	2,834,379,338
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		53,597,814,463	(41,434,920,619)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		14,774,490,315	5,454,076,637
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập	11		(29,871,664,069)	88,839,875,126
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		258,303,970	298,782,156
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-4101587
- Tiền lãi vay đã trả	14		(5,175,830,939)	(3,853,953,723)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	543,777,668
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		30,861,966,707	80,977,508,212
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(69,541,930,922)	(112,315,033,070)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1,909,020,430)	21,340,390,138
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			-	
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn kh	21		(1,233,467,273)	(26,372,727)
			1,185,909,091	1,246,369,023
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn k	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
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		75,082	120,187
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(47,483,100)	1,220,116,483

30/6/2016
CÔNG TY
CỔ PHẦN
HƯNG ĐẠO
CONTAINER
HANG-TP

III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của d	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	79,005,015,750	51,237,723,264
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(75,536,688,885)	(67,093,529,955)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	3,468,326,865	(15,855,806,691)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	1,511,823,335	6,704,699,930
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	4,327,163,964	7,485,686,695
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	5,838,987,299	14,190,386,625

Ngày 20 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu



Trần Thị Nguồn

Kế toán trưởng



Trần Thị Nguồn



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý2 Năm 2016

1- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1- Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Hưng Đạo Container được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000193 ngày 30 tháng 10 năm 2000 và Giấy chứng nhận đăng ký thay đổi lần 13 ngày 04 tháng 12 năm 2013 của Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

1.3- Ngành nghề kinh doanh.

Hoạt động chính là: Mua bán container và vật tư phụ tùng, sản xuất container khô và lạnh, cho thuê kho bãi, cho thuê container và các dịch vụ đi kèm.

2- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

Niên độ kế toán của công ty bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán: Đồng Việt Nam

3- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1- Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chuẩn mực và chế độ kế toán Việt nam. Ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài Chính và các sửa đổi bổ sung được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

3.2- Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán nhật ký chung

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

Đơn vị tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

4- Các chính sách kế toán áp dụng

4.1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tổng cộng tiền.

* Nguyên tắc xác định các khoản tổng cộng tiền

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tổng cộng tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

* Nguyên tắc chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối niên độ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

* Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho;

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán 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 phát sinh để có được hàng tồn kho ở thời điểm và trạng thái hiện tại.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ khỏi chi phí mua.

*** Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ.**

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

*** Phương pháp hạch toán hàng tồn kho.**

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

4.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản thu thương mại và phải thu khác

*** Nguyên tắc ghi nhận**

Các khoản phải thu thương mại, phải thu khác được ghi nhận theo giá gốc thể hiện trên hóa đơn chứng từ, trừ các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi được tính vào thời điểm cuối niên độ tài chính.

*** Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi**

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

4.4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

*** Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng.

*** Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định vô hình.**

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

*** Phương pháp khấu hao**

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo quy định tại Quyết định 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài Chính.

*** Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:**

Tên tài sản	Năm sử dụng
Nhà cửa vật kiến trúc	05-30
Máy móc thiết bị	08-14
Phương tiện vận tải	06-10
Thiết bị dụng cụ quản lý	05-10
Tài sản cố định khác	05-10

4.5 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước chủ yếu là cộng cụ dụng cụ chờ kết chuyển, tiền lương tháng 13 và các chi phí phát sinh như bảo hiểm, chi phí quảng cáo, chi phí sửa chữa máy móc thiết bị, ... thời gian dự kiến phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh ở các niên độ tài chính tiếp theo là 1-2 năm.

4.6 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Nợ phải trả xác định nghĩa vụ hiện tại của doanh nghiệp khi doanh nghiệp nhận về một tài sản, tham gia một cam kết hoặc phát sinh các nghĩa vụ pháp lý.

4.7 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Các khoản mục thuế phải nộp thể hiện trên báo cáo tài chính là tổng số thuế dự kiến phải nộp cho niên độ báo cáo. Các sai biệt giữa số thuế dự kiến và số thuế theo quyết toán (nếu có) sẽ được điều chỉnh ngay sau khi nhận được biên bản quyết toán thuế.

4.8 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu.

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

4.9 Chính sách kế toán đối với chi phí lãi vay

Chi phí lãi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính của niên độ

5- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán.

(Đơn vị tính : Đồng)

	Số cuối kỳ 30/06/2016	Số đầu năm 01/01/2016
5.1- Tiền		
- Tiền mặt và các khoản tương đương tiền	5,838,987,299	4,327,163,962
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		-
- Tiền đang chuyển		
Cộng	5,838,987,299	4,327,163,962
5.2- Các khoản phải thu ngắn hạn		
Phải thu ngắn hạn khác	12,081,872,917	5,156,085,792
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	31,811,447,040	83,693,401,229
Trả trước cho người bán ngắn hạn	648,643,800	713,358,821
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(2,033,446,946)	(2,546,712,606)
Phải thu về cho vay ngắn hạn	914,167,709	
Tài sản ngắn hạn khác		
Cộng	43,422,684,520	87,016,133,236
5.3- Hàng tồn kho		
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	34,978,006,173	27,989,474,469
Công cụ, dụng cụ trong kho	197,717,993	24,696,587
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	4,895,219,823	783,471,281
Thành phẩm tồn kho	88,057,256,766	89,781,489,263
Hàng hoá tồn kho	91,053,716,031	94,005,517,062
Cộng	219,181,916,786	212,584,648,662
5.4 Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí trả trước ngắn hạn VP	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn Bình Dương	-	19,113,611
Chi phí trả trước ngắn hạn hải Phòng	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn Hà Nội	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn Đà Nẵng	-	-

Chi phí trả trước ngắn hạn Nha Trang

	Cộng	<u>19,113,611</u>
	Số cuối kỳ 30/06/2016	Số đầu năm 01/01/2016
5.5- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		
- VP thuế GTGT còn được khấu trừ	2,721,310,505	2,581,275,460
- Bình Dương thuế GTGT còn được khấu trừ	1,589,066,265	-
- Hà Nội thuế GTGT còn được khấu trừ	-	-
- Hải Phòng thuế GTGT còn được khấu trừ	-	-
- Đà Nẵng thuế GTGT còn được khấu trừ	-	-
- Nha Trang thuế GTGT còn được khấu trừ	-	-
- CN Q4 thuế GTGT còn được khấu trừ	127,893,029	127,893,029
- VP thuế khác còn phải thu của nhà nước	16,824	16,824
Cộng	<u>4,438,286,623</u>	<u>2,709,185,314</u>

5.7- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện VT, TB truyền dẫn VND	Tài sản có định khác VND	Tổng cộng VND
NGUYỄN GIÁ tại ngày 31/3/2016	22,887,438,583	14,599,918,939	11,148,700,415	15,942,152,356	64,578,210,293
Tăng trong năm	169,467,273	-	654,287,900	1,328,000,000	2,151,755,173
Mua sắm mới	169,467,273	-	654,287,900	1,328,000,000	2,151,755,173
Xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-
Tặng do chuyển từ HNI & NTG	-	-	1,032,300,364	-	5,783,798,830
Giảm trong năm	-	-	2,787,849,455	7,632,836,642	10,420,686,097
Thanh lý, nhượng bán, chuyển sang HH	-	-	2,787,849,455	7,632,836,642	10,420,686,097
Tại ngày 30/06/2016	23,056,905,856	14,599,918,939	9,015,138,860	9,637,315,714	56,309,279,369
GT HAO MÒN LŨY KẾ tại ngày 31/03/2016	11,681,351,492	12,916,268,317	8,396,252,635	6,617,244,913	39,611,117,357
Tăng trong năm	229,755,527	165,201,749	362,634,175	416,772,827	1,174,364,279
Trích khấu hao	229,755,527	165,201,749	362,634,175	416,772,827	1,174,364,279
Tặng do chuyển từ HNI & NTG	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	1,805,997,153	3,188,695,503	4,994,692,653
Thanh lý, nhượng bán	-	-	1,805,997,153	3,188,695,503	4,994,692,653
Tại ngày 30/06/2016	11,911,107,019	13,081,470,066	6,952,889,658	3,845,322,238	35,790,788,980
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 31/3/2016	11,206,087,091	1,683,650,622	2,752,447,780	9,324,907,443	24,967,092,936
Tại ngày 30/06/2016	11,145,798,837	1,518,448,873	2,062,249,203	5,791,993,476	20,518,490,389

5.8- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

	Phương tiện VT, TB truyền dẫn VND	Tài sản cố định khác VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính			
Tại ngày 31/03/2016	1,362,055,343	16,584,465,959	17,946,521,302
Tăng trong năm	-	-	-
- Thuê tài chính trong năm			
- Tăng khác	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính			
- Giảm do điều chuyển TSCĐ TTC			
Tại ngày 30/06/2016	1,362,055,343	16,584,465,959	17,946,521,302
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 31/03/2016	555,647,700	6,524,812,532	7,080,460,232
Tăng trong năm	45,431,188	589,081,324	634,512,512
- Trích khấu hao	45,431,188	589,081,324	634,512,512
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính			
Giảm trong năm			
- Mua lại TSCĐ thuê TC			
- Giảm do điều chuyển TSCĐ TTC			
Tại ngày 30/06/2016	601,078,888	7,113,893,856	7,714,972,744
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 31/03/2016	806,407,643	10,059,653,427	10,866,061,070
Tại ngày 30/06/2016	760,976,455	9,470,572,103	10,231,548,558

5.9- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	QSD đất CN Bình Dương VND	QSD đất CN Hà Nội VND	CN Hải Phòng VND	Tổng cộng VND
hình				
Tại ngày 31/03/2016	2,499,000,001	6,692,169,335		9,191,169,336
Tăng trong năm	-	-		-
<i>Chi phí thuê đất</i>	-			-
<i>- Phân loại lại</i>				-
<i>- Lý do khác</i>				-
Giảm trong năm	-	-		-
<i>- Thanh lý, nhượng bán</i>	-	-		-
<i>- Chuyển thành công cụ, dụng cụ</i>	-	-		-
Tại ngày 30/06/2016	2,499,000,001	6,692,169,335		9,191,169,336
Giá trị hao mòn lũy kế				
Tại ngày 31/03/2016	1,221,733,332	1,439,891,698		2,661,625,030
Tăng trong năm	20,824,998	58,703,240		79,528,238
<i>- Trích khấu hao</i>	20,824,998	58,703,240		79,528,238
<i>- Phân loại lại</i>				-
<i>- Lý do khác</i>				-
Giảm trong năm	-	-		-
<i>- Thanh lý, nhượng bán</i>				-
<i>- Chuyển thành công cụ, dụng cụ</i>				-
Tại ngày 30/06/2016	1,242,558,330	1,498,594,938	-	2,741,153,268
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 31/03/2016	1,298,091,668	5,281,629,257		6,579,720,925
Tại ngày 30/06/2016	1,256,441,671	5,193,574,397		6,450,016,068

5.10- Chi phí trả trước dài hạn	Số cuối kỳ 30/06/2016	Số đầu năm 01/01/2016
Chi phí trả trước dài hạn - Văn phòng công ty	176,903,554	187,309,653
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Đà Nẵng		
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Bình Dương	180,161,519	303,939,999
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Nha Trang		-
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Hải Phòng	327,292,922	435,187,481
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Hà Nội	32,556,390	31,134,912
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Q4		
Cộng	716,914,385	957,572,045

5.11- Phải trả người bán	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- VP phải trả người bán	17,750,790,054	17,164,584,742
- Bình Dương phải trả người bán	39,765,657,329	65,940,649,444
- Hà Nội phải trả người bán	3,241,615,499	5,848,985,056

- Hải Phòng phải trả người bán	5,561,812,439	5,291,186,261
- Đà Nẵng phải trả người bán	3,103,705,999	6,804,968,122
- Quy Nhơn phải trả người bán	0	0
- Nha Trang phải trả người bán	2,631,221,240	2,641,421,151
Tổng Các Chi nhánh	72,054,802,560	103,691,794,776

	Số cuối kỳ 30/06/2016	Số đầu năm 01/01/2016
5.12- Phải thu khác		
Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam (vphcm)	1,061,861,000	
Phải thu khác của HDBình dương	11,020,011,917	2,155,684,145
Phải thu khác của HDĐà Nẵng	-	-
Phải thu tạm ứng ở HCM		401,647
Phải thu khác của a Hùng tạm ứng HDQ4		3,000,000,000
Cộng	12,081,872,917	5,156,085,792

Các khoản vay ngắn hạn và nợ dài hạn đến hạn trả

	Số cuối kỳ 30/06/2016	Số đầu năm 01/01/2016
5.13 Vay ngắn hạn		
Ngân hàng Sài Gòn Công Thương	15,499,979,850	15,477,158,089
Ngân hàng TM CP HD Bank	33,265,000,000	35,370,033,120
Ngân hàng Indovina – CN Chợ Lớn		11,993,243,467
Ngân hàng TMCP Hàng Hải - CN Hà Nội	2,869,986,154	3,127,328,606
Ngân hàng VIETBANK	7,998,342,423	7,999,536,316
Ngân hàng Indovina – CN Hải Phòng	4,102,614,781	4,374,917,768
AGRIBANK - HCM vay	12,300,000,000	
Ngân hàng SHB – CN Bình Dương	300,000,000	500,000,000
Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam		
Cty CP CK VT TM Đại Hưng (sáp nhập)		
Cty cho thuê TC quốc tế VN		1,784,980,176
Cộng	76,335,923,208	80,627,197,542

	Số cuối kỳ 30/06/2016	Số đầu năm 01/01/2016
5.14- Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước		
Thuế Giá trị gia tăng	9,727,468,628	7,504,353,173
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	3,842,943,432
Thuế Thu nhập cá nhân	3,833,943,432	1,113,407,077
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1,042,103,994	273,711,000
Thuế khác	1,558,574,097	1,015,474,240
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	3,263,353,276	3,338,194,564
Cộng	19,425,443,427	17,088,083,486

5.15 Các khoản phải trả phải nộp khác

	Số cuối kỳ 30/06/2016	Số đầu năm 01/01/2016
Kinh phí công đoàn	457,243,837	455,947,799
Bảo hiểm xã hội	3,521,145,115	4,153,958,176
Bảo hiểm y tế	319,128,661	398,214,764
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2,974,614,814	2,868,910,500
Các khoản phải trả, phải nộp khác	749,451,510	7,050,534,189
Doanh thu chưa thực hiện	97,306,580	-

Bảo hiểm thất nghiệp

138,436,815

Cộng	8,118,890,518	15,066,002,243
-------------	----------------------	-----------------------

5.16 Vay dài hạn và nợ dài hạn

	Số cuối kỳ 30/06/2016	Số đầu năm 01/01/2016
<u>Vay trung dài hạn</u>		
Ngân hàng Phương Tây		
Ngân hàng TM CP HD Bank - VP HCM	16,316,600,000	14,674,640,848
Ngân hàng Indovina – CN Hà Nội		
Ngân hàng TMCP Hàng Hải - CN Hà Nội		
Ngân hàng VPBANK - CN Hà Nội		
Ngân hàng PGB - CN Nha Trang		
Ngân hàng Techcombank – CN Hải Phòng		
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội (SHB) - CN BDG		
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội (SHB) - CN DAD		
Cộng	16,316,600,000	14,674,640,848
<u>Nợ dài hạn</u>		
Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	589,559,152	589,559,152
Ngân hàng PV Bank		
Cộng	589,559,152	589,559,152
TỔNG CỘNG	16,906,159,152	15,264,200,000

5.17- Vốn chủ sở hữu
a/- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần		Vốn khác của chủ sở hữu		Cổ phiếu quỹ		Chênh lệch tỷ giá hối đoái		Quý đầu tư phát triển		Quý dự phòng tài chính		Lợi nhuận chưa phân phối		Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Số dư đầu năm trước	149,598,790,000	9,468,982,448	322,040,533	(1,343,970,000)	899,125,527	1,075,641,430	-46,891,724,743	113,128,885,195									
Lãi trong năm	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bù đắp khoản tiền phạt thuế (***)																	
Số dư cuối năm trước	149,598,790,000	9,468,982,448	322,040,533	(1,343,970,000)	899,125,527	1,075,641,430	(45,550,202,930)	114,470,407,008									
Lãi/lỗ quy 4 năm 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lãi/lỗ quy 3 năm 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lãi/lỗ quy 2 năm 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lãi/Lỗ quy 1 năm 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lãi sáp nhập cty DHL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mua lại cổ phiếu quỹ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Chênh lệch tỷ giá cuối năm	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Chi trả cổ tức CP lẻ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Các khoản chi khác	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tạm trích các quỹ từ LN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tạm trích cổ tức năm (**)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tạm trích quỹ KTPL từ LN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bù đắp khoản tiền phạt thuế (***)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ này	149,598,790,000	9,468,982,448	322,040,533	(1,343,970,000)	899,125,527	1,075,641,430	(44,468,576,301)	115,552,033,637									

5.17- Vốn chủ sở hữu

b/ Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư thực tế

Tên cổ đông	Số đầu năm 30/06/2016		Số cuối kỳ 01/01/2016	
	Số tiền (VND)	Tỉ lệ %	Số tiền (VND)	Tỉ lệ %
Cổ đông sáng lập	28,186,180,000	18.84%	28,186,180,000	18.84%
Trần Văn Hùng	24,316,080,000	16.25%	24,316,080,000	16.25%
Dương Công Phùng	2,853,190,000	1.91%	2,853,190,000	1.91%
Phan Văn Hiếu	274,210,000	0.18%	274,210,000	0.18%
Trần Thị Xuân Thảo	742,700,000	0.50%	742,700,000	0.50%
Nguyễn Văn Trinh	0	0.00%	0	0.00%
Cổ đông khác	120,012,610,000	80.22%	120,012,610,000	80.22%
Cổ đông sở hữu trên 5% vốn điều lệ	13,989,000,000	9.35%	13,989,000,000	9.35%
Dương Thi Hằng	11,534,000,000	7.71%	11,534,000,000	7.71%
Nguyễn Tuấn Anh	0	0.00%	-	0.00%
Lotus- mekong river equity fund	210,000	0.00%	-	0.00%
Jun Takagi	9,500,000,000	6.35%	9,500,000,000	6.35%
Cổ đông khác	84,989,400,000	56.81%	84,989,400,000	56.81%
Cổ phiếu quỹ	1,400,000,000	0.94%	1,400,000,000	0.94%
	149,598,790,000	100.00%	149,598,790,000	100.00%

6- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

		Số doanh thu q2 năm 2016	Số doanh thu q2 năm 2015
6.1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			
- Doanh thu bán hàng hóa, dịch vụ		34,620,610,876	67,129,397,181
	Cộng	34,620,610,876	67,129,397,181
		Giá vốn -q2 năm 2016	Giá vốn q2 năm 2015
6.2- Giá vốn hàng bán			
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm, dịch vụ		28,148,664,266	64,854,246,229
- Giá vốn hàng bán	Cộng	28,148,664,266	64,854,246,229
		DT HĐTC năm 2016	DT HĐTC năm 2015
6.3- Doanh thu hoạt động tài chính			
Lãi tiền gửi ngân hàng và thu nhập từ hoạt động đầu tư		9,512,223	1,778,152
Lãi do chênh lệch tỉ giá đã thực hiện			
Lãi do chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện			
	Cộng	9,512,223	1,778,152
		CPTC năm 2016	CPTC năm 2015
6.4- Chi phí tài chính			
Chi phí lãi vay		2,369,970,080	3,555,236,546
Lỗ do chênh lệch tỉ giá đã thực hiện			
Lỗ do chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện			
Khoản khác		121,984,416	
	Cộng	2,491,954,496	3,555,236,546
		Thu nhập khác 2016	Thu nhập khác 2015
6.5- Thu nhập khác			
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định			
Các khoản khác		1,158,078,468	1,671,981,954

	Cộng	1,158,078,468	1,671,981,954
6.6- Chi phí khác		Chi phí khác 2016	Chi phí khác 2015
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý, nhượng bán			
Tiền thuế TNDN năm 2006-2009 bị phạt			
Tiền thuế TNDN năm 2006-2009 bị truy thu			
Chi phí khác + lãi quá hạn		1,156,660,535	2,510,413,054
	Cộng	1,156,660,535	2,510,413,054

6.7- Chi phí thuế thu nhập hiện hành

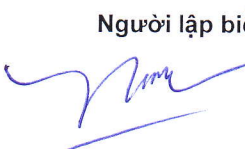
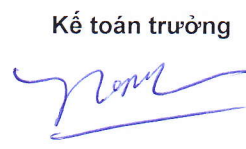

	Số lợi nhuận 2016	Số lợi nhuận 2015
A. Kết quả hoạt động kinh doanh nghiệp hiện hành		
Tổng lợi nhuận trước thuế TNDN	997,610,924	(7,678,848,385)
B. Xác định thu nhập chịu thuế theo luật thuế TNDN		
1. Điều chỉnh tăng tổng lợi nhuận trước thuế TNDN	-	-
Chi phí không có hoá đơn chứng từ theo chế độ quy định các khoản truy thu và tiền phạt về vi phạm hành chính đã tính vào chi phí	-	-
2. Điều chỉnh giảm tổng lợi nhuận trước thuế TNDN		
3. Tổng thu nhập chịu thuế TNDN chưa trừ chuyển lỗ	997,610,924	(7,678,848,385)
4. Lỗ từ các năm trước chuyển sang	-45,550,202,930	
4. Tổng thu nhập chịu thuế TNDN (đã trừ chuyển lỗ)		
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Thuế thu nhập hoãn lại		
Tổng cộng thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-

THÔNG TIN KHÁC

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trên báo cáo tài chính.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2016

Giám đốc (hoặc người ĐDPL)

Trần Thị Nguồn **Trần Thị Nguồn** **Dương Công Phùng**

