



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ IV NĂM 2015

HÀ NỘI, THÁNG 02 NĂM 2016

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 - Web: www.vinafco.com.vn

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		444,328,544,662	395,090,871,012
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	91,467,089,934	52,507,089,010
111	1. Tiền		58,847,131,212	28,338,786,120
112	2. Các khoản tương đương tiền		32,619,958,722	24,168,302,890
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	-	13,005,000,000
121	1. Chứng khoán kinh doanh		-	16,200,000,000
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)		-	(3,195,000,000)
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		311,366,515,444	306,528,851,850
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	268,321,635,482	260,507,073,190
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		7,795,430,367	20,966,864,026
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD		-	-
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		13,300,000,000	13,300,000,000
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	06	32,440,757,401	22,144,375,501
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(10,491,307,806)	(10,389,460,867)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
140	IV. Hàng tồn kho	07	28,536,124,266	12,967,842,505
141	1. Hàng tồn kho		28,536,124,266	12,967,842,505
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		12,958,815,018	10,082,087,647
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	08	3,660,327,449	2,755,864,677
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		7,145,341,246	4,672,364,977
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		2,153,146,323	2,653,857,993
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ		-	-
155	5. Tài sản ngắn hạn khác		-	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		393,833,786,472	389,084,713,940
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		3,435,827,914	4,261,200,414
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng		-	-
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn		-	-
213	3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		-	-
214	4. Phải thu nội bộ dài hạn		-	-
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn		1,736,233,000	2,744,233,000
216	6. Phải thu dài hạn khác	09	1,699,594,914	1,516,967,414
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		-	-
220	II. Tài sản cố định		259,076,811,400	262,959,347,928
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	170,903,801,331	163,836,781,710

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Tiếp theo)

222	- Nguyên giá		323,492,293,706	296,961,664,638
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(152,588,492,375)	(133,124,882,928)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	11	43,936,610,629	52,717,783,131
225	- Nguyên giá		61,193,085,134	61,239,584,310
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(17,256,474,505)	(8,521,801,179)
227	3. Tài sản cố định vô hình	12	44,236,399,440	46,404,783,087
228	- Nguyên giá		55,138,093,879	55,138,093,879
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(10,901,694,439)	(8,733,310,792)
230	III. Bất động sản đầu tư			
231	- Nguyên giá		-	-
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		60,478,914,105	48,349,546,395
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	13	60,478,914,105	48,349,546,395
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		-	1,600,000,000
251	1. Đầu tư vào công ty con		-	-
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		-	-
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	14	-	1,600,000,000
254	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		-	-
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		70,842,233,053	71,914,619,203
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	15	70,658,142,663	71,616,368,842
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		184,090,390	298,250,361
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		-	-
268	4. Tài sản dài hạn khác		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		838,162,331,134	784,175,584,952

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		342,822,916,732	311,132,908,256
310	I. Nợ ngắn hạn		263,636,976,972	236,407,228,520
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	144,461,593,105	116,637,564,866
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		297,603,175	35,710,526
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	4,411,969,052	14,126,482,815
314	4. Phải trả người lao động		11,789,834,363	9,087,320,837
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	918,214,123	980,216,483
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn		-	-
317	7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD		-	-
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		-	469,596,961
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	19	46,661,089,666	70,491,223,608
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	20	54,888,240,213	24,193,079,149
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		208,433,275	386,033,275
323	13. Quỹ bình ổn giá		-	-
324	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ		-	-
330	II. Nợ dài hạn		79,185,939,760	74,725,679,736

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN*(Tiếp theo)*

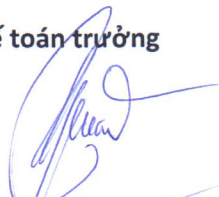
331	1. Phải trả người bán dài hạn	-	-	
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn	-	-	
333	3. Chi phí phải trả dài hạn	-	-	
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	-	-	
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn	-	-	
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	-	-	
337	7. Phải trả dài hạn khác	21	6,177,730,360	763,700,360
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	22	70,823,237,786	72,225,910,201
339	9. Trái phiếu chuyển đổi	-	-	-
340	10. Cổ phiếu ưu đãi	-	-	-
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-	-
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn	23	2,184,971,614	1,736,069,175
343	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	-	-	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		495,339,414,403	473,042,676,696
410	I. Vốn chủ sở hữu	24	458,606,707,749	443,269,104,648
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		340,000,000,000	340,000,000,000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		340,000,000,000	340,000,000,000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		46,945,728,950	46,945,728,950
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		-	-
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu		8,197,444,920	3,299,299,536
415	5. Cổ phiếu ngân quỹ (*)		(1,729,495,242)	(1,729,495,242)
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		11,293,586,504	11,293,586,504
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		-	-
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		3,351,405,177	2,832,602,269
421	11. Lợi nhuận chưa phân phối		50,548,037,440	40,627,382,631
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		34,753,419,611	(48,273,871,091)
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		15,794,617,829	88,901,253,722
422	12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		-	-
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
431	1. Nguồn kinh phí		-	-
432	3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		-	-
439	C. Lợi ích của cổ đông thiểu số		36,732,706,655	29,773,572,048
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		838,162,331,135	784,175,584,952

Lập biểu



Trần Thu Hương

Kế toán trưởng



Nguyễn Phương Mai



Hà Nội, ngày 15 tháng 2 năm 2016

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoàng Giang

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2015

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế
			Năm 2015	Năm 2014	
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	26	280,019,763,014	286,698,923,925	1,182,900,951,498
02	2. Các khoản giảm trừ		-	7,727,273	289,571,545
10	3. Doanh thu thuần bán hàng		280,019,763,014	286,691,196,652	1,182,611,379,953
11	4. Giá vốn hàng bán	27	258,662,363,892	269,829,795,605	1,100,676,230,726
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng		21,357,399,122	16,861,401,047	81,935,149,227
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	28	3,577,942,482	70,154,854,627	7,063,672,884
22	7. Chi phí tài chính	29	2,555,486,040	5,146,731,448	7,511,578,492
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		1,922,734,153	2,265,897,546	6,707,610,562
25	8. Chi phí bán hàng		135,980,922	149,281,211	431,069,939
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		15,115,985,130	11,963,166,983	46,868,182,201
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		7,127,889,512	69,757,076,032	34,187,991,479
31	11. Thu nhập khác	30	1,044,891,660	915,724,875	7,431,616,833
32	12. Chi phí khác	31	989,623,289	2,018,393,550	8,819,427,230
40	13. Lợi nhuận khác		55,268,371	(1,102,668,675)	(1,387,810,397)
24	14. Phần lãi (lỗ) từ Công ty liên kết		3,894,694,116	3,894,694,116	12,392,059,187
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		7,183,157,883	72,549,101,473	32,800,181,082
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	32	1,038,654,382	13,068,318,128	7,113,803,405
52	17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		10,848,640	(88,114,941)	114,159,971
60	18. Lợi nhuận sau thuế TNDN		6,133,654,861	59,568,898,286	25,572,217,706
	trong đó:				
61	18.1 Lợi ích của cổ đông thiểu số		1,381,083,828	1,147,525,845	9,777,599,876
62	18.2 Lãi thuộc về các cổ đông của CT mẹ		4,752,571,033	58,421,372,440	15,794,617,830
70	19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	33	141	1,728	2,257
71	20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	34	141	1,728	2,257

Hà Nội, ngày 15 tháng 2 năm 2016

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng



Nguyễn Hoàng Giang

Nguyễn Phương Mai

Trần Thu Hương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Giai đoạn từ 1/1/2015 đến 31/12/2015

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Giai đoạn từ 1/1 đến 31/12/2015	Giai đoạn từ 1/1 đến 31/12/2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1	Lợi nhuận trước thuế	01		32,800,181,082	106,141,202,702
2	Điều chỉnh cho các khoản				
	- Khấu hao TSCĐ	02		32,812,875,339	29,477,430,750
	- Các khoản dự phòng	03		(2,644,250,622)	702,574,527
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(10,221,816)	(20,134,953)
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,952,537,930)	(84,255,032,258)
	- Chi phí lãi vay	06		6,707,610,562	7,792,053,918
	- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		67,713,656,615	59,838,094,686
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(4,748,919,020)	2,604,124,391
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(15,568,281,761)	(5,578,385,941)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế TNDN)	11		40,648,133,737	7,926,536,485
	- Tăng giảm chi phí trả trước	12		53,763,407	3,274,821,525
	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		16,200,000,000	-
	- Tiền lãi vay đã trả	14		(6,675,245,809)	(7,752,292,388)
	- Thuế TNDN đã nộp	15		(16,477,707,769)	(6,691,099,964)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	776,882,047
	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(709,080,000)	(399,100,000)
	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20		80,436,319,400	53,999,580,841
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(41,356,545,694)	(71,065,994,102)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		977,734,911	1,113,442,727
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		-	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		1,000,000,000	27,621,880,000
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,632,521,893	13,234,706,092
	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		(37,746,288,890)	(20,095,965,283)

III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính

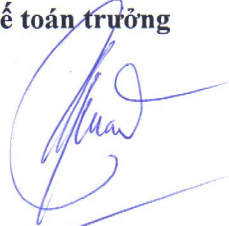
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	125,671,084,992	138,147,276,859
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(87,536,500,108)	(133,971,086,712)
5	Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	(8,842,096,235)	(6,549,329,722)
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(33,032,740,050)	(55,347,728,850)
	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	40	(3,740,251,401)	(57,720,868,425)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	38,949,779,109	(23,817,252,867)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	52,507,089,010	76,325,811,813
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	10,221,816	(1,469,937)
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	91,467,089,935	52,507,089,010

Lập biểu



Trần Thu Hương

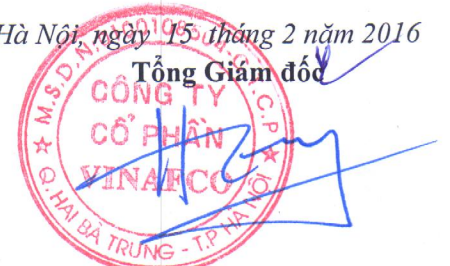
Kế toán trưởng



Nguyễn Phương Mai

Hà Nội, ngày 15 tháng 2 năm 2016

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hoàng Giang

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý IV năm 2015

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	Tầng 6, tòa nhà AVS, số 14 Trương Quyền, phường 6, quận 3, thành phố HCM	Vận tải, giao nhận hàng hóa

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 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 1, huyện Châu Thành, tỉnh Hậu Giang	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi
- Công ty TNHH MTV Vinafco Thanh Trì (*)	Thôn Tỵ 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

(*) Ngày 26/8/2015, HĐQT Công ty đã họp và quyết định giải thể Công ty TNHH MTV Vinafco Thanh Trì do Công ty TNHH MTV Vinafco Thanh Trì không còn nhu cầu hoạt động sản xuất kinh doanh. Các thủ tục giải thể đang được tiến hành theo quy định của pháp luật hiện hành.

(**) 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 bu 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 Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 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 phân 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.

2.16. Chuyển đổi số dư theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Căn cứ Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về "Hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp" áp dụng từ ngày 1/1/2015, Công ty đã thực hiện chuyển đổi số dư đầu năm (ngày 1/1/2015) các khoản mục sau đây:

Khoản mục	Số dư ngày 31/12/2014	Khoản mục	Số dư ngày 01/01/2015
	Số tiền		Số tiền
a. Đầu tư ngắn hạn	13,300,000,000	Phải thu về cho vay ngắn hạn	13,300,000,000
b. Các khoản phải thu khác	8,238,687,376	Phải thu ngắn hạn khác	22,035,675,501
Tài sản ngắn hạn khác	13,796,988,125		

		Chứng khoán kinh doanh	16,200,000,000
		Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	1,600,000,000
		Phải thu về cho vay dài hạn	2,744,233,000
c. Đầu tư dài hạn khác	20,544,233,000		
d. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(3,195,000,000)	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(3,195,000,000)
e. Tài sản dài hạn khác	1,625,667,414	Phải thu dài hạn khác	1,516,967,414
		Phải thu ngắn hạn khác	108,700,000
f. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	70,953,820,569	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	469,596,961
		Phải trả ngắn hạn khác	70,484,223,608
		Phải trả ngắn hạn khác	7,000,000
f. Phải trả dài hạn khác	2,506,769,535	Phải trả dài hạn khác	763,700,360
		Dự phòng phải trả dài hạn	1,736,069,175
g. Quỹ đầu tư phát triển	7,809,830,599	Quỹ đầu tư phát triển	11,293,586,504
Quỹ dự phòng tài chính	3,483,755,905		

Đơn vị tính: VND

03 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/15	01/01/15
Tiền mặt	903,238,995	992,154,261
Tiền gửi ngân hàng	57,943,892,217	27,346,631,859
Các khoản tương đương tiền	32,619,958,722	24,168,302,890
	91,467,089,934	52,507,089,010

04 . ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/12/15	01/01/15
<i>Chứng khoán kinh doanh</i>	-	16,200,000,000
Cổ phiếu		16,200,000,000
<i>Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn</i>	-	(3,195,000,000)
Dự phòng giảm giá cổ phiếu	-	(3,195,000,000)

05 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/15	01/01/15
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	268,321,635,482	260,507,073,190
	268,321,635,482	260,507,073,190

06 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/15	01/01/15
Phải thu lãi tiền gửi	75,447,956	106,203,206
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	7,416,215,838	2,164,774,795
Tạm ứng	12,231,784,952	9,414,290,925
Kỹ quỹ, ký cược	3,722,826,200	4,382,697,200
Các khoản khác	4,486,489,906	1,568,416,826
	32,440,757,401	22,144,375,501

07 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/15	01/01/15
Nguyên nhiên liệu, vật liệu	11,899,682,602	12,715,296,191
Công cụ, dụng cụ, phụ tùng	185,976,332	250,364,495
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2,181,819	2,181,819
Hàng hóa bất động sản	16,448,283,513	
	28,536,124,266	12,967,842,505

08 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/15	01/01/15
Công cụ dụng cụ	327,663,502	336,672,867
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	3,332,663,947	2,419,191,810
	3,660,327,449	2,755,864,677

09 . PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	31/12/15	01/01/15
Kỹ quỹ, ký cược dài hạn	1,699,594,914	1,516,967,414
	1,699,594,914	1,516,967,414

10 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
Nguyên giá:					
Số dư đầu năm	107,311,314,234	29,163,813,770	158,120,139,212	2,366,397,422	296,961,664,638
Mua mới trong năm	0	0	15,900,298,797	35,909,091	15,936,207,888
Chuyển nhượng nội bộ VFC	0	0	0	0	0
Xây dựng cơ bản hoàn thành	0	100,000,000	12,931,094,548	0	13,031,094,548
Bàn giao cho Cty con	0	0	0	0	0
Giảm khác	0	0	0	0	0
Thanh lý nhượng bán	0	(187,166,667)	(2,249,506,702)	0	(2,436,673,369)
Số dư cuối kỳ	107,311,314,234	29,076,647,103	184,702,025,855	2,402,306,513	323,492,293,705
Giá trị hao mòn:					
Số dư đầu năm	28,802,161,179	14,824,559,635	88,269,654,398	1,228,507,716	133,124,882,928
Tăng trong năm	6,613,102,649	4,130,253,431	10,898,211,109	258,715,627	21,900,282,816
Chuyển nhượng nội bộ VFC	0	0	0	0	0
Giảm khác	0	0	0	0	0
Giảm từ thanh lý nhượng bán	0	(187,166,667)	(2,249,506,702)	0	(2,436,673,369)
Số dư cuối kỳ	35,415,263,828	18,767,646,399	96,918,358,805	1,487,223,343	152,588,492,375
Giá trị còn lại:					
Số dư đầu năm	78,509,153,055	14,339,254,135	69,850,484,814	1,137,889,706	163,836,781,710
Số dư cuối kỳ	71,896,050,406	10,309,000,704	87,783,667,050	915,083,170	170,903,801,330

11 . 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
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ		54,793,875,305	6,445,709,005		61,239,584,310
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	46,499,176	-	-	46,499,176
Số dư cuối kỳ	-	54,747,376,129	6,445,709,005	-	61,193,085,134
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ		6,219,762,189	2,302,038,990		8,521,801,179
Số tăng trong kỳ	-	7,823,393,282	920,815,596	-	8,744,208,878
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>		7,823,393,282	920,815,596		8,744,208,878
Số giảm trong kỳ	-	9,535,552	-	-	9,535,552
Số dư cuối kỳ	-	14,033,619,919	3,222,854,586	-	17,256,474,505
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	-	48,574,113,116	4,143,670,015	-	52,717,783,131
Tại ngày cuối năm	-	40,713,756,210	3,222,854,419	-	43,936,610,629

TSCĐ thuê tài chính là xe nâng và vỏ container.

12 . 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
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	47,638,971,227		7,499,122,652		55,138,093,879
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	47,638,971,227	-	7,499,122,652	-	55,138,093,879
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	4,940,262,149		3,793,048,643		8,733,310,792
Số tăng trong kỳ	982,959,372	-	1,185,424,275	-	2,168,383,647
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	982,959,372		1,185,424,275		2,168,383,647
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	5,923,221,521	-	4,978,472,918	-	10,901,694,439
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	42,698,709,078	-	3,706,074,009	-	46,404,783,087
Tại ngày cuối kỳ	41,715,749,706	-	2,520,649,734	-	44,236,399,440

13 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/15	01/01/15
Dự án bến xe tải Trâu Qui	11,130,798,806	10,855,093,297
Dự án Logistic Hậu Giang	43,917,460,005	37,304,862,189
Dự án Logistic Thanh tri	4,365,998,103	134,090,909
Dự án Logistic Đà Nẵng	6,277,645	
Một số dự án khác	1,058,379,546	55,500,000
	60,478,914,105	48,349,546,395

14 . ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

	31/12/15	01/01/15
Đầu tư vào Cty CP Cảng Cửa Cấm		1,600,000,000

	-	1,600,000,000
15 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN		
	31/12/15	01/01/15
Công cụ dụng cụ	817,512,429	1,071,192,920
Chi phí quyền sử dụng đất	63,966,380,256	66,360,502,032
Chi phí trả trước dài hạn khác	5,874,249,978	4,184,673,890
	70,658,142,663	71,616,368,842
16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN		
	31/12/15	01/01/15
Phải trả người bán ngắn hạn	144,461,593,105	116,637,564,866
	144,461,593,105	116,637,564,866
17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC		
	31/12/15	01/01/15
Thuế giá trị gia tăng	560,337,913	1,066,378,759
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,193,991,763	11,859,521,436
Thuế thu nhập cá nhân	1,325,897,550	345,421,787
Các loại thuế khác	331,741,826	855,160,833
	4,411,969,052	14,126,482,815
18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN		
	31/12/15	01/01/15
Chi phí lãi vay trích trước	72,126,283	39,761,530
Chi phí vận chuyển, bốc xếp, thuê kho	409,729,892	786,397,802
Chi phí phải trả khác	436,357,948	154,057,151
	918,214,123	980,216,483
19 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC		
	31/12/15	01/01/15
Kinh phí công đoàn+ bảo hiểm	526,513,794	165,354,846
Cổ tức	37,729,805,850	68,018,545,900
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,442,900,000	1,295,482,047
Các khoản phải trả, phải nộp khác	6,961,870,022	1,011,840,815
	46,661,089,666	70,491,223,608
20 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN		
	31/12/15	01/01/15
Vay ngắn hạn	46,085,370,635	15,383,579,715
Nợ thuê tài chính ngắn hạn	8,802,869,578	8,809,499,434
	54,888,240,213	24,193,079,149
21 . PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC		
	31/12/15	01/01/15
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	6,177,730,360	763,700,360
	6,177,730,360	763,700,360
22 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN		
	31/12/15	01/01/15
Vay dài hạn	37,459,188,154	30,026,394,190
Nợ thuê tài chính dài hạn	33,364,049,632	42,199,516,011
	70,823,237,786	72,225,910,201
23 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN		
	31/12/15	01/01/15
Dự phòng trợ cấp thôi việc	2,184,971,614	1,736,069,175
	2,184,971,614	1,736,069,175

24.a . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VND

Năm trước	ok	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 khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm		340,000,000,000	47,084,881,504	2,859,694,016	(1,729,495,242)		11,293,586,504	2,407,714,336	79,011,701,152	480,928,082,270
Lãi trong kỳ năm									76,277,861,389	76,277,861,389
Trích lập các quỹ				439,605,520				501,144,585	(1,373,054,405)	(432,304,300)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái										-
Chia cổ tức			(139,152,554)					(76,256,652)	(113,233,557,700)	(113,233,557,700)
Tăng/giảm khác									(55,567,806)	(270,977,011)
Số dư cuối kỳ		340,000,000,000	46,945,728,950	3,299,299,536	(1,729,495,242)	-	11,293,586,504	2,832,602,269	40,627,382,632	443,269,104,648
Năm nay										
Số dư đầu năm		340,000,000,000	46,945,728,950	3,299,299,536	(1,729,495,242)		11,293,586,504	2,832,602,269	40,627,382,631	443,269,104,648
Lãi trong năm									15,794,617,830	15,794,617,830
Trích lập các quỹ				4,898,145,384				518,802,908	(5,873,963,021)	(457,014,730)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái										-
Chia cổ tức										-
Tăng/ giảm khác										-
Số dư cuối kỳ		340,000,000,000	46,945,728,950	8,197,444,920	(1,729,495,242)	-	11,293,586,504	3,351,405,177	50,548,037,440	458,606,707,749

24.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 chi trên lợi nhuận các năm trước		-
- Cổ tức tạm chia trên lợi nhuận năm nay		-
24.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
25 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	31/12/15	01/01/15
Ngoại tệ các loại		
USD	19,306	8,626
EUR	81	68
GBP	100	100
Nợ khó đòi đã xử lý	3,436,254,635	3,436,254,635
26 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	Quý IV Năm 2015	Quý IV Năm 2014
Doanh thu bán hàng	-	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	280,019,763,014	286,698,923,925
	280,019,763,014	286,698,923,925
27 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN	Quý IV Năm 2015	Quý IV Năm 2014
Giá vốn của hàng bán		
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	258,662,363,892	269,829,795,605
	258,662,363,892	269,829,795,605
28 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	Quý IV Năm 2015	Quý IV Năm 2014
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	23,749,730	504,973,022
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	5,063,499,130
Lãi kinh doanh chứng khoán	2,167,985,000	621,880,000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	11,408,748	1,175,311

Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	10,221,816	20,134,953
Hoàn nhập dự phòng các khoản đầu tư tài chính	810,000,000	
Doanh thu hoạt động tài chính khác	554,577,188	63,943,192,211
	3,577,942,482	70,154,854,627
29 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
	Quý IV	Quý IV
	Năm 2015	Năm 2014
Lãi tiền vay	1,922,734,153	2,265,897,546
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	813,228	223,297
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	2,835,000,000
Lỗ bán các khoản đầu tư vào đơn vị khác	602,400,000	
Chi phí tài chính khác	29,538,659	45,610,605
	2,555,486,040	5,146,731,448
30 . THU NHẬP KHÁC		
	Quý IV	Quý IV
	Năm 2015	Năm 2014
Thanh lý TSCĐ	313,636,363	336,363,636
Thu bồi thường	665,360,100	547,971,257
Các khoản khác	65,895,197	31,389,982
	1,044,891,660	915,724,875
31 . CHI PHÍ KHÁC		
	Quý IV	Quý IV
	Năm 2015	Năm 2014
Chi phí thanh lý TSCĐ	-	
Chi bồi thường	651,588,783	1,483,079,682
Các khoản khác	338,034,506	535,313,868
	989,623,289	2,018,393,550
32 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP		
	Quý IV	Quý IV
	Năm 2015	Năm 2014
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (*)	1,038,654,382	13,068,318,128
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN hoãn lại	10,848,640	(88,114,941)
Cộng	1,049,503,022	12,980,203,187
33 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU		
Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:		
	Quý IV	Quý IV
	Năm 2015	Năm 2014
Lợi nhuận thuần sau thuế	4,752,571,033	58,421,372,440
Trừ :		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	4,752,571,033	58,421,372,440
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	33,801,062	33,801,062
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	141	1,728
34 . LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU		
Việc tính toán lãi suy giảm trên cổ phiếu của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:		

	Quý IV Năm 2015	Quý IV Năm 2014
Lợi nhuận thuần sau thuế	4,752,571,033	58,421,372,440
Trừ :		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	4,752,571,033	58,421,372,440
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	33,801,062	33,801,062
Cổ phiếu dự kiến phát hành thêm	-	
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	141	1,728

Người lập biểu

Trần Thu Hương

Kế toán trưởng

Nguyễn Phương Mai

Hà Nội, ngày 15 tháng 2 năm 2016

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hoàng Giang

