



**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TÀI Ô TÔ SỐ 8**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
*cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 6 năm 2015*  
*đã được soát xét*

**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN NAM VIỆT**  
**NAM VIET AUDITING AND ACCOUNTING FINANCIAL CONSULTING SERVICES CO., LTD. (AASCN)**

Trụ sở chính: Số 29, Hoàng Sa, Quận 1, TP Hồ Chí Minh. Tel: (84 8) 3910 3908 - 3910 4881 / Fax: (84 8) 3910 4880  
CN Hà Nội: Số 15, Ngõ 640, Đường Láng, Quận Đống Đa, TP Hà Nội. Tel: (84 4) 3793 1428 / Fax: (84 4) 3793 1429

MỤC LỤC

|                                      | Trang   |
|--------------------------------------|---------|
|                                      | 2 - 4   |
| Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc        | 5       |
| Báo cáo kết quả công tác soát xét    | 6 - 38  |
| Báo cáo tài chính đã được soát xét   | 6 - 9   |
| Bảng cân đối kế toán                 | 10      |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | 11 - 12 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ           | 13 - 38 |
| Bản thuyết minh Báo cáo tài chính    |         |



## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải ô tô số 8 (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 6 năm 2015 đã được soát xét bởi các kiểm toán viên độc lập.

### **KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Ô tô số 8 tiền thân là Công ty Vận tải Ô tô số 8 được thành lập theo Quyết định số 1526/2003/QĐ-BGTVT ngày 28 tháng 5 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải về việc chuyển Công ty Vận tải Ô tô số 8 thành Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Ô tô số 8 và được cấp lại Mã số doanh nghiệp từ Đăng ký kinh doanh số 0103002535 ngày 11 tháng 7 năm 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thành Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với mã số là 0100108913 ngày 15 tháng 5 năm 2012 và các giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi từ lần 01 đến lần thứ 11 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Vốn điều lệ hiện nay của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 27.249.450.000 đồng.

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 6 năm 2015 bao gồm:

- Buôn bán phương tiện vận tải đường bộ;
- Dịch vụ kho vận, đại lý vận tải, dịch vụ cung cấp xăng dầu, phụ tùng, vật tư;
- Dịch vụ hoán cải sửa chữa, cải tạo phương tiện cơ giới đường bộ;
- Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa;
- Dịch vụ trông xe ô tô;
- Đào tạo lái xe, đào tạo công nhân kỹ thuật và bồi dưỡng nghiệp vụ (chỉ hoạt động sau khi cơ quan nhà nước có thẩm quyền cho phép).

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 7 Lương Yên, phường Bạch Đằng, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội.

### **TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH VÀ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Tình hình tài chính tại ngày 30 tháng 6 năm 2015 và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 6 năm 2015 được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm báo cáo này (từ trang 06 đến trang 38).

### **CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 30 tháng 6 năm 2015 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.



### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng quản trị trong kỳ và đến thời điểm lập báo cáo này gồm:

|                      |          |
|----------------------|----------|
| Ông Đặng Quang Vinh  | Chủ tịch |
| Ông Phạm Văn Đức     | Ủy viên  |
| Ông Nguyễn Việt Long | Ủy viên  |
| Ông Trần Văn Hà      | Ủy viên  |
| Ông Cao Đức Thắng    | Ủy viên  |
| Ông Nguyễn Vi Tùng   | Ủy viên  |

### BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ và đến thời điểm lập báo cáo này gồm:

|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| Ông Phạm Văn Đức    | Tổng Giám đốc     |
| Ông Bùi Hồng Trường | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Cao Đức Thắng   | Phó Tổng Giám đốc |
| Bà Vũ Thị Huyền     | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Nguyễn Vi Tùng  | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Phạm Quang Vinh | Kế toán trưởng    |
| Bà Nguyễn Thị Hoa   | Kế toán trưởng    |

Bổ nhiệm ngày 17/6/2015

Miễn nhiệm ngày 15/6/2015

### KIỂM TOÁN VIÊN

Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã soát xét Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 6 năm 2015.

### CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Công bố các chuẩn mực kế toán phải tuân theo trong các vấn đề trọng yếu được công bố và giải trình trong Báo cáo tài chính;
- Lập và trình bày Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định hiện hành có liên quan;
- Lập Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước, đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI Ô TÔ SỐ 8**  
Số 7 Lương Yên, phường Bạch Đằng, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội  
**Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc (tiếp theo)**

sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 6 năm 2015, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2015

TM. Ban Tổng Giám đốc



Phạm Văn Đức





Số: 268/2015/BCSX-AASCN

**BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT**  
về Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán  
từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 6 năm 2015  
của Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải ô tô số 8

Kính gửi: **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI Ô TÔ SỐ 8.**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 6 năm 2015 của Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải ô tô số 8 được lập ngày 25 tháng 7 năm 2015 gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 6 năm 2015 được trình bày từ trang 06 đến trang 38 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo nhận xét về Báo cáo tài chính này trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính theo chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng Báo cáo tài chính không còn chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải ô tô số 8 và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 6 năm 2015 đính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2015

Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn  
Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt



Giám đốc

Bùi Thị Ngọc Lân

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0300-2013-152-1

Kiểm toán viên

Bùi Ngọc Hà

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0662-2013-152-1

**Headquarters**

29 Hoang Sa Str., Dist. 1, Hochiminh City  
Tel: (84-08) 3910 4881 \*Fax: (84-08) 3910 4880  
Email: infohcm@aascn.com.vn Web: www.aascn.com.vn

**Branch in Hanoi**

No15, Alley 640, Lang Road, Dong Da Dist., Hanoi  
Tel: (84-04) 3793 1428 \*Fax: (84-04) 3793 1429  
Email: admin@namviethn.vn



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: VND

| STT         | TÀI SẢN  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|-------------|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A.</b>   | <b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                          | <b>100</b> |             | <b>23.484.724.085</b> | <b>15.077.841.192</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> |             | <b>3.241.552.078</b>  | <b>2.682.373.514</b>  |
| 1.          | Tiền   | 111        | V.01        | 3.241.552.078         | 2.682.373.514         |
| 2.          | Các khoản tương đương tiền                       | 112        |             | -                     | -                     |
| <b>II.</b>  | <b>Đầu tư tài chính</b>                          | <b>120</b> |             | -                     | -                     |
| 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        |             | -                     | -                     |
| <b>III.</b> | <b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>               | <b>130</b> |             | <b>13.643.618.653</b> | <b>11.090.721.953</b> |
| 1.          | Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131        | V.03        | 7.359.191.401         | 6.457.725.799         |
| 2.          | Trả trước cho người bán ngắn hạn                 | 132        |             | 1.805.479.774         | 1.182.700.281         |
| 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        |             | -                     | -                     |
| 6.          | Phải thu ngắn hạn khác                           | 136        | V.04        | 4.478.947.478         | 3.450.295.873         |
| 7.          | Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)           | 137        |             | -                     | -                     |
| 8.          | Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139        |             | -                     | -                     |
| <b>IV.</b>  | <b>Hàng tồn kho</b>                              | <b>140</b> |             | <b>5.534.014.017</b>  | <b>496.612.947</b>    |
| 1.          | Hàng tồn kho                                     | 141        | V.05        | 5.534.014.017         | 496.612.947           |
| 2.          | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)               | 149        |             | -                     | -                     |
| <b>V.</b>   | <b>Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |             | <b>1.065.539.337</b>  | <b>808.132.778</b>    |
| 1.          | Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        | V.08        | 668.849.599           | 636.485.791           |
| 2.          | Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ              | 152        |             | 175.338.324           | 126.118.136           |
| 3.          | Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 153        |             | 221.351.414           | 45.528.851            |
| 4.          | Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 154        |             | -                     | -                     |
| 5.          | Tài sản ngắn hạn khác                            | 155        |             | -                     | -                     |



| STT         | TÀI SẢN  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ       | Số đầu năm       |
|-------------|--|------------|-------------|------------------|------------------|
|             |  |            |             | 32.376.352.169   | 24.056.614.958   |
| <b>B.</b>   | <b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                         | <b>200</b> |             |                  |                  |
|             |  |            |             | 300.000.000      | -                |
| <b>I.</b>   | <b>Các khoản phải thu dài hạn</b>              | <b>210</b> |             |                  |                  |
| 1.          | Phải thu dài hạn của khách hàng                | 211        |             | -                | -                |
| 2.          | Trả trước cho người bán dài hạn                | 212        |             | -                | -                |
| 3.          | Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc             | 213        |             | -                | -                |
| 4.          | Phải thu nội bộ dài hạn                        | 214        |             | -                | -                |
| 5.          | Phải thu về cho vay dài hạn                    | 215        |             | -                | -                |
| 6.          | Phải thu dài hạn khác                          | 216        | V.04        | 300.000.000      | -                |
| 7.          | Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)          | 219        |             | -                | -                |
|             |  |            |             | 30.275.644.326   | 21.933.412.981   |
| <b>II.</b>  | <b>Tài sản cố định</b>                         | <b>220</b> |             |                  |                  |
| 1.          | Tài sản cố định hữu hình                       | 221        | V.06        | 30.275.644.326   | 21.933.412.981   |
|             | - Nguyên giá                                   | 222        |             | 40.999.535.122   | 37.522.495.085   |
|             | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 223        |             | (10.723.890.796) | (15.589.082.104) |
| 2.          | Tài sản cố định thuê tài chính                 | 224        |             | -                | -                |
|             | - Nguyên giá                                   | 225        |             | -                | -                |
|             | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 226        |             | -                | -                |
| <b>III.</b> | <b>Bất động sản đầu tư</b>                     | <b>230</b> |             |                  |                  |
| 1.          | Nguyên giá                                     | 231        |             | -                | -                |
| 2.          | Giá trị hao mòn lũy kế (*)                     | 232        |             | -                | -                |
|             |  |            |             | 520.608.545      | 786.310.090      |
| <b>IV.</b>  | <b>Tài sản dở dang dài hạn</b>                 | <b>240</b> |             |                  |                  |
| 1.          | Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn   | 241        |             | -                | -                |
| 2.          | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                | 242        | V.07        | 520.608.545      | 786.310.090      |
| <b>V.</b>   | <b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>                | <b>250</b> |             |                  |                  |
| 1.          | Đầu tư vào công ty con                         | 251        |             | -                | -                |
| 2.          | Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết        | 252        |             | -                | -                |
| 3.          | Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                 | 253        | V.02        | 500.000.000      | 500.000.000      |
| 4.          | Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254        |             | -                | -                |
|             |  |            |             | 500.000.000      | 500.000.000      |
| <b>VI.</b>  | <b>Tài sản dài hạn khác</b>                    | <b>260</b> |             |                  |                  |
| 1.          | Chi phí trả trước dài hạn                      | 261        | V.08        | 780.099.298      | 836.891.887      |
| 2.          | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                 | 262        |             | 769.869.798      | 836.891.887      |
| 3.          | Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn    | 263        |             | 10.229.500       | -                |
| 4.          | Tài sản dài hạn khác                           | 268        |             | -                | -                |
|             |  |            |             | 780.099.298      | 836.891.887      |
|             |  |            |             | 769.869.798      | 836.891.887      |
|             |  |            |             | 10.229.500       | -                |
|             |  |            |             | -                | -                |
|             |  |            |             | 55.861.076.254   | 39.134.456.150   |
|             | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                       | <b>270</b> |             |                  |                  |



**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI Ô TÔ SỐ 8**  
Số 7 Lương Yên, phường Bạch Đằng, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội  
Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

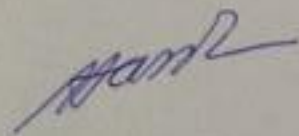
| STT        | NGUỒN VỐN  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ            | Số đầu năm           |
|------------|--|------------|-------------|-----------------------|----------------------|
|            |  |            |             | <b>24.555.570.019</b> | <b>5.664.330.673</b> |
| <b>C.</b>  | <b>NỢ PHẢI TRẢ</b>                               | <b>300</b> |             |                       |                      |
|            |  |            |             | <b>10.199.910.927</b> | <b>1.333.539.006</b> |
| <b>I.</b>  | <b>Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | 56.345.300            | 77.240.350           |
| 1.         | Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        | V.10        | 192.500.000           | 460.000.000          |
| 2.         | Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        |             | 4.822.825.014         | 338.711.670          |
| 3.         | Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 313        | V.11        | -                     | 100.000.000          |
| 4.         | Phải trả người lao động                          | 314        |             | -                     | -                    |
| 5.         | Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        |             | -                     | -                    |
| 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.13        | -                     | 29.760.000           |
| 9.         | Phải trả ngắn hạn khác                           | 319        | V.12        | 1.835.642.072         | 52.315.482           |
| 10.        | Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn                | 320        | V.09        | 3.089.000.000         | -                    |
| 11.        | Dự phòng phải trả ngắn hạn                       | 321        |             | -                     | -                    |
| 12.        | Quỹ khen thưởng, phúc lợi                        | 322        |             | 203.598.541           | 275.511.504          |
| 13.        | Quỹ bình ổn giá                                  | 323        |             | -                     | -                    |
| 14.        | Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 324        |             | -                     | -                    |
|            |  |            |             | <b>14.355.659.092</b> | <b>4.330.791.667</b> |
| <b>II.</b> | <b>Nợ dài hạn</b>                                | <b>330</b> |             |                       |                      |
| 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        |             | -                     | -                    |
| 6.         | Doanh thu chưa thực hiện dài hạn                 | 336        |             | -                     | -                    |
| 7.         | Phải trả dài hạn khác                            | 337        |             | -                     | -                    |
| 8.         | Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                 | 338        | V.09        | 14.355.659.092        | 4.330.791.667        |
| 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 công nghệ                | 343        |             | -                     | -                    |

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI Ô TÔ SỐ 8**  
Số 7 Lương Yên, phường Bạch Đằng, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội  
Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

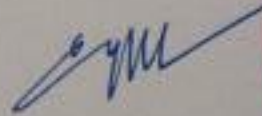
| STT        | NGUỒN VỐN  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|------------|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>D.</b>  | <b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                                      | <b>400</b> |             | <b>31.305.506.235</b> | <b>33.470.125.477</b> |
| <b>L</b>   | <b>Vốn chủ sở hữu</b>                                      | <b>410</b> | V.14        | <b>31.305.506.235</b> | <b>33.470.125.477</b> |
| 1.         | Vốn góp của chủ sở hữu                                     | 411        |             | 27.249.450.000        | 27.249.450.000        |
|            | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết                   | 411a       |             | 27.249.450.000        | 27.249.450.000        |
|            | - Cổ phiếu ưu đãi  | 411b       |             | -                     | -                     |
| 2.         | Thặng dư vốn cổ phần                                       | 412        |             | 550.000               | 550.000               |
| 3.         | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu                           | 413        |             | -                     | -                     |
| 4.         | Vốn khác của chủ sở hữu                                    | 414        |             | 435.820.928           | 435.820.928           |
| 5.         | Cổ phiếu quỹ (*)   | 415        |             | -                     | -                     |
| 6.         | Chênh lệch đánh giá lại tài sản                            | 416        |             | -                     | -                     |
| 7.         | Chênh lệch tỷ giá hối đoái                                 | 417        |             | -                     | -                     |
| 8.         | Quỹ đầu tư phát triển                                      | 418        |             | 2.139.789.235         | 1.739.789.235         |
| 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        |             | 1.479.896.072         | 4.044.515.314         |
|            | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước | 421a       |             | -                     | -                     |
|            | Lợi nhuận sau thuế của phân phối kỳ này                    | 421b       |             | 1.479.896.072         | 4.044.515.314         |
| 12.        | Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản                           | 422        |             | -                     | -                     |
| <b>II.</b> | <b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>                          | <b>430</b> |             | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 1.         | Nguồn kinh phí   | 431        |             | -                     | -                     |
| 2.         | Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ                          | 432        |             | -                     | -                     |
|            | <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                                 | <b>440</b> |             | <b>55.861.076.254</b> | <b>39.134.456.150</b> |

Người lập biểu



Đỗ Thị Hồng Vân

Kế toán trưởng



Phạm Quang Vinh

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2015

Tổng Giám đốc



Phạm Văn Đức



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: VND

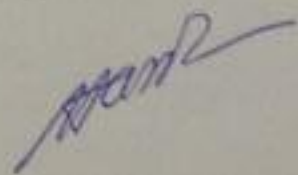
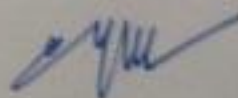
| STT | CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 | Từ 01/01/2014 đến 30/6/2014 |
|-----|---|-------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1.  | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ          | 01    | VL.01       | 85.407.778.814              | 33.037.817.063              |
| 2.  | Các khoản giảm trừ doanh thu                    | 02    |             | -                           | -                           |
| 3.  | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10    |             | 85.407.778.814              | 33.037.817.063              |
| 4.  | Giá vốn hàng bán                                | 11    | VL.02       | 83.359.051.699              | 29.340.207.114              |
| 5.  | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   | 20    |             | 2.048.727.115               | 3.697.609.949               |
| 6.  | Doanh thu hoạt động tài chính                   | 21    | VL.03       | 301.416.944                 | 367.879.550                 |
| 7.  | Chi phí tài chính                               | 22    | VL.04       | 580.503.394                 | -                           |
|     | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>                | 23    |             | 580.503.394                 | -                           |
| 8.  | Chi phí bán hàng                                | 25    | VL.05       | 1.066.677.566               | 554.578.598                 |
| 9.  | Chi phí quản lý doanh nghiệp                    | 26    | VL.06       | 1.911.750.582               | 1.461.578.661               |
| 10. | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh         | 30    |             | (1.208.787.483)             | 2.049.332.240               |
| 11. | Thu nhập khác                                   | 31    | VL.07       | 3.097.628.601               | -                           |
| 12. | Chi phí khác                                    | 32    |             | -                           | -                           |
| 13. | Lợi nhuận khác                                  | 40    |             | 3.097.628.601               | -                           |
| 14. | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế               | 50    |             | 1.888.841.118               | 2.049.332.240               |
| 15. | Chi phí thuế TNDN hiện hành                     | 51    | VL.08       | 408.945.046                 | 445.353.093                 |
| 16. | Chi phí thuế TNDN hoãn lại                      | 52    |             | -                           | -                           |
| 17. | Lợi nhuận sau thuế TNDN                         | 60    |             | 1.479.896.072               | 1.603.979.147               |
| 18. | Lãi cơ bản trên cổ phiếu                        | 70    | VL.09       | 543                         | 589                         |
| 19. | Lãi suy giảm trên cổ phiếu                      | 71    | VL.10       | 543                         | 589                         |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2015

Tổng Giám đốc


Đỗ Thị Hồng Vân

Phạm Quang Vinh

Phạm Văn Đức

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)  
Từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: VND

| STT        | CHỈ TIÊU   | Mã số     | Thuyết minh | Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 | Từ 01/01/2014 đến 30/6/2014 |
|------------|--|-----------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>I.</b>  | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>               |           |             |                             |                             |
| 1.         | Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác     | 01        |             | 92.416.822.336              | 31.732.258.813              |
| 2.         | Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ          | 02        |             | (86.625.448.143)            | (25.155.562.042)            |
| 3.         | Tiền chi trả cho người lao động                              | 03        |             | (5.003.057.661)             | (2.842.049.236)             |
| 4.         | Tiền lãi vay đã trả  | 04        |             | (569.128.394)               | -                           |
| 5.         | Thuế TNDN đã nộp   | 05        |             | (968.008.130)               | (349.154.063)               |
| 6.         | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                        | 06        |             | 5.510.603.836               | 2.960.810.245               |
| 7.         | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                       | 07        |             | (8.685.659.986)             | (6.134.310.812)             |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>         | <b>20</b> |             | <b>(3.923.876.142)</b>      | <b>211.992.905</b>          |
| <b>II.</b> | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                   |           |             |                             |                             |
| 1.         | Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác    | 21        |             | (13.173.760.636)            | (878.823.733)               |
| 2.         | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22        |             | 5.838.727.273               | -                           |
| 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        |             | -                           | 1.000.000.000               |
| 5.         | Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                      | 25        |             | -                           | -                           |
| 6.         | Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                  | 26        |             | -                           | -                           |
| 7.         | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia          | 27        |             | 36.786.944                  | 117.537.327                 |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>             | <b>30</b> |             | <b>(7.298.246.419)</b>      | <b>238.713.594</b>          |



| STT  | CHỈ TIÊU  | Mã số     | Thuyết minh | Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 | Từ 01/01/2014 đến 30/6/2014 |
|------|---|-----------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 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 của chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        |             | -                           | -                           |
| 3.   | Tiền thu từ đi vay  | 33        |             | 18.766.900.000              | -                           |
| 4.   | Tiền trả nợ gốc vay   | 34        |             | (5.653.032.575)             | (60.000.000)                |
| 5.   | Tiền trả nợ gốc thuế tài chính  | 35        |             | -                           | -                           |
| 6.   | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        |             | (1.332.566.300)             | (733.333.600)               |
|      | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                 | <b>40</b> |             | <b>11.781.301.125</b>       | <b>(793.333.600)</b>        |
|      | <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>   | <b>50</b> |             | <b>559.178.564</b>          | <b>(342.627.101)</b>        |
|      | <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>  | <b>60</b> |             | <b>2.682.373.514</b>        | <b>3.458.960.559</b>        |
|      | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                             | 61        |             | -                           | -                           |
|      | <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>   | <b>70</b> |             | <b>3.241.552.078</b>        | <b>3.116.333.458</b>        |

Người lập biểu

Đỗ Thị Hồng Vân

Kế toán trưởng

Phạm Quang Vinh

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2015

Tổng Giám đốc



Phạm Văn Đức

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 6 năm 2015

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**01. Hình thức sở hữu vốn**

Là Công ty cổ phần.

**02. Lĩnh vực kinh doanh**

Thương mại và dịch vụ.

**03. Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 6 năm 2015 bao gồm:

- Buôn bán phương tiện vận tải đường bộ;
- Dịch vụ kho vận, đại lý vận tải, dịch vụ cung cấp xăng dầu, phụ tùng, vật tư;
- Dịch vụ hoàn cải sửa chữa, cải tạo phương tiện cơ giới đường bộ;
- Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa;
- Dịch vụ trông xe ô tô;
- Đào tạo lái xe, đào tạo công nhân kỹ thuật và bồi dưỡng nghiệp vụ (chỉ hoạt động sau khi cơ quan nhà nước có thẩm quyền cho phép).

**04. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 60 ngày.

**05. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính có thể so sánh.

**II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

**01. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

**02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

**III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**01. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

**02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.



#### **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

##### **01. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

##### **02. Các khoản đầu tư tài chính**

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ, việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

##### **03. Các khoản nợ phải thu**

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

##### **04. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận 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 phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

##### **05. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

###### ***Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình***

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

###### ***Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình***

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 10 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính, cụ thể như sau:



|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc          | 6 – 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị               | 6 – 15 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 6 – 10 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 5 – 10 năm |

**06. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước**

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa 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.

**07. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

**08. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

**09. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

**10. Nguyên tắc ghi nhận 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.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

**11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

***Doanh thu bán hàng***

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:



- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

#### **Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 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.

#### **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 (02) 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.

### **12. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

### **13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính là chi phí đi vay vốn.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

### **14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành.**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI Ô TÔ SỐ 8**  
Số 7 Lương Yên, phường Bạch Đằng, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội  
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

*Đơn vị tính: VND*

|                                   | <u>Số cuối kỳ</u>           | <u>Số đầu năm</u>           |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 01. Tiền                          | 879.050.062                 | 2.463.124.144               |
| - Tiền mặt                        | 2.362.502.016               | 219.249.370                 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | -                           | -                           |
| - Tiền đang chuyển                | -                           | -                           |
| <b>Cộng</b>                       | <u><b>3.241.552.078</b></u> | <u><b>2.682.373.514</b></u> |



Đơn vị tính: VND

**02. Các khoản đầu tư tài chính**  
**Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

|   | Số cuối kỳ         |          |                    | Số đầu năm         |          |                    |
|---|--------------------|----------|--------------------|--------------------|----------|--------------------|
|   | Giá gốc            | Dự phòng | Giá trị hợp lý     | Giá gốc            | Dự phòng | Giá trị hợp lý     |
| Công ty Cổ phần Vật tư kỹ thuật và Vận tải ô tô | 500.000.000        | -        | 500.000.000        | 500.000.000        | -        | 500.000.000        |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>500.000.000</b> | <b>-</b> | <b>500.000.000</b> | <b>500.000.000</b> | <b>-</b> | <b>500.000.000</b> |

**Thông tin chi tiết đầu tư vào đơn vị khác:**

| Tên công ty nhận đầu tư                         | Nơi thành lập và hoạt động  | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính  |
|---|---|---------------|------------------------|---|
| Công ty Cổ phần Vật tư kỹ thuật và Vận tải ô tô | Số 11, ngõ 83, đường Ngọc Hồi, phường Hoàng Liệt, Hoàng Mai, Hà nội | 10%           | 10%                    | - Bảo dưỡng, sửa chữa, cải tạo, hoàn cải phương tiện vận tải đường bộ.<br>- Vận tải hàng hóa. |

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI Ô TÔ SỐ 8**  
Số 7 Lương Yên, phường Bạch Đằng, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội  
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| 03. Phải thu của khách hàng                       | Số cuối kỳ           |  | Số đầu năm           |  |
|---|----------------------|--|----------------------|--|
|   |                      |  |                      |  |
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn               | 7.359.191.401        |  | 6.457.725.799        |  |
| - Công ty Cổ phần Ô tô TMT                        | 1.873.826.845        |  | 692.659.389          |  |
| - Công ty Cổ phần Vật tư Kỹ Thuật và Vận tải Ô tô | 850.000.000          |  | -                    |  |
| - Công ty TNHH Krat                               | 1.134.430.000        |  | 941.050.000          |  |
| - Công ty Cổ phần Thương Mại Hưng Thuận Thành     | 1.135.200.000        |  | 567.600.000          |  |
| - Phải thu ngắn hạn của khách hàng khác           | 2.365.734.556        |  | 4.256.416.410        |  |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn                | -                    |  | -                    |  |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>7.359.191.401</b> |  | <b>6.457.725.799</b> |  |

| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan   | Mối quan hệ   | Số cuối kỳ           |  | Số đầu năm         |  |
|---|---|----------------------|--|--------------------|--|
|   |   |                      |  |                    |  |
| - Công ty Cổ phần Ô tô TMT                        | Công ty mẹ<br>Ông Phạm Văn Đức là Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần                                       | 1.873.826.845        |  | 692.659.389        |  |
| - Công ty Cổ phần Vật tư Kỹ Thuật và Vận tải Ô tô | Dịch vụ Vận tải Ô tô số 8 đồng thời là Chủ tịch HĐQT Công ty Cổ phần Vật tư và Kỹ thuật Vận tải Ô tô. | 850.000.000          |  | -                  |  |
| <b>Cộng</b>                                       |   | <b>2.723.826.845</b> |  | <b>692.659.389</b> |  |

04. Phải thu khác

|                                      | Số cuối kỳ           |          | Số đầu năm           |          |
|--------------------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
|                                      | Giá trị              | Dự phòng | Giá trị              | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn                          | 4.478.947.478        | -        | 3.450.295.873        | -        |
| - Tạm ứng                            | 2.869.282.810        | -        | 1.499.109.620        | -        |
| - Ký quỹ, ký cược ngắn hạn           | -                    | -        | 300.000.000          | -        |
| - Phải thu khác                      | 1.609.664.668        | -        | 1.651.186.253        | -        |
| + Công ty TNHH Mua bán nơ Việt Nam   | 334.740.400          | -        | 334.740.400          | -        |
| + Công ty TNHH TM&SX Thiên Trường An | 1.250.000.000        | -        | 1.250.000.000        | -        |
| + Phải thu khác                      | 24.924.268           | -        | 66.445.853           | -        |
| b) Dài hạn                           | 300.000.000          | -        | -                    | -        |
| - Ký cược, ký quỹ                    | 300.000.000          | -        | -                    | -        |
| - Phải thu khác                      | -                    | -        | -                    | -        |
| <b>Cộng</b>                          | <b>4.778.947.478</b> | <b>-</b> | <b>3.450.295.873</b> | <b>-</b> |



| 05. Hàng tồn kho                      | Số cuối kỳ           |          | Số đầu năm         |          |
|---------------------------------------|----------------------|----------|--------------------|----------|
|                                       | Giá gốc              | Dự phòng | Giá gốc            | Dự phòng |
| - Hàng mua đang đi đường              | -                    | -        | 10.229.500         | -        |
| - Nguyên liệu, vật liệu               | -                    | -        | -                  | -        |
| - Công cụ, dụng cụ                    | -                    | -        | -                  | -        |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | -                    | -        | -                  | -        |
| - Thành phẩm                          | -                    | -        | 486.383.447        | -        |
| - Hàng hoá                            | 5.534.014.017        | -        | -                  | -        |
| - Hàng gửi bán                        | -                    | -        | -                  | -        |
| - Hàng hoá kho bảo thuế               | -                    | -        | 496.612.947        | -        |
| <b>Cộng</b>                           | <b>5.534.014.017</b> | <b>-</b> | <b>496.612.947</b> | <b>-</b> |





**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI Ô TÔ SỐ 8**  
 Số 7 Lương Yên, phường Bạch Đằng, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội  
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

|   | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>07. Tài sản dở dang dài hạn</b>              |                      |                      |
| Xây dựng cơ bản dở dang                         | -                    | 666.721.675          |
| - Mua sắm container lạnh                        | -                    | 100.009.509          |
| - Nhà làm việc 801                              | -                    | 19.578.906           |
| - Nâng cấp công trình 83 Ngọc Hồi               | -                    | -                    |
| - Công trình 800 Ngọc Hồi                       | 520.608.545          | -                    |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>520.608.545</b>   | <b>786.310.090</b>   |
| <b>08. Chi phí trả trước</b>                    |                      |                      |
|   | <b>Số cuối kỳ</b>    | <b>Số đầu năm</b>    |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                              | <b>668.849.599</b>   | <b>636.485.791</b>   |
| - Chi phí bảo hiểm                              | 446.626.288          | 500.199.904          |
| - Công cụ dụng cụ xuất dùng                     | 8.740.411            | 14.108.433           |
| - Phí bảo trì đường bộ                          | 189.467.000          | 113.822.000          |
| - Các khoản khác                                | 24.015.900           | 8.355.454            |
| <b>b) Dài hạn</b>                               | <b>769.869.798</b>   | <b>836.891.887</b>   |
| - Chi phí sửa chữa chờ phân bổ                  | 289.833.381          | 233.777.659          |
| - Công cụ dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ         | 313.756.326          | 550.907.228          |
| - Chi phí làm thủ tục khu đất phường Hoàng Liệt | 133.730.091          | 52.207.000           |
| - Các khoản khác                                | 32.550.000           | -                    |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>1.438.719.397</b> | <b>1.473.377.678</b> |

Đơn vị tính: VND

**09. Vay và nợ thuê tài chính**

|  | Số đầu năm           |                       | Trong kỳ              |                      | Số cuối kỳ            |                       |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | Giá trị              | Số có khả năng trả nợ | Tăng                  | Giảm                 | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ |
| <b>a) Vay ngắn hạn</b>                               |                      |                       |                       |                      |                       |                       |
| + Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam <sup>(a)</sup> | -                    | -                     | 8.061.900.000         | 4.972.900.000        | 3.089.000.000         | 3.089.000.000         |
| + Vay cá nhân <sup>(b)</sup>                         | -                    | -                     | 6.521.900.000         | 4.972.900.000        | 1.549.000.000         | 1.549.000.000         |
|  | -                    | -                     | 1.540.000.000         | -                    | 1.540.000.000         | 1.540.000.000         |
| <b>b) Vay dài hạn</b>                                | <b>4.330.791.667</b> | <b>4.330.791.667</b>  | <b>10.705.000.000</b> | <b>680.132.575</b>   | <b>14.355.659.092</b> | <b>14.355.659.092</b> |
| - Từ 1 năm đến 5 năm                                 | -                    | -                     | 5.690.000.000         | 45.000.000           | 5.645.000.000         | 5.645.000.000         |
| + Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam <sup>(c)</sup> | -                    | -                     | 5.690.000.000         | 45.000.000           | 5.645.000.000         | 5.645.000.000         |
| - Trên 5 năm   | 4.330.791.667        | 4.330.791.667         | 5.015.000.000         | 635.132.575          | 8.710.659.092         | 8.710.659.092         |
| + Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam <sup>(d)</sup> | 3.820.791.667        | 3.820.791.667         | 5.015.000.000         | 575.132.575          | 8.260.659.092         | 8.260.659.092         |
| + Công ty Cổ phần Đại lý Thủ đô <sup>(e)</sup>       | 510.000.000          | 510.000.000           | -                     | 60.000.000           | 450.000.000           | 450.000.000           |
| <b>Cộng</b>  | <b>4.330.791.667</b> | <b>4.330.791.667</b>  | <b>18.766.900.000</b> | <b>5.653.032.575</b> | <b>17.444.659.092</b> | <b>17.444.659.092</b> |



**Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:**

<sup>(4)</sup>: Là khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Hoàng Mai theo Hợp đồng tín dụng số 0304/2015-HĐTDHM/NHCT136-OTOSO8 với mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Lãi suất quy định trên từng Giấy nhận nợ là 9,5%. Ngay sau khi Ngân hàng giải ngân, các tài sản hình thành từ vốn vay sẽ được đưa vào thế chấp toàn bộ cho khoản vay.

<sup>(5)</sup>: Khoản vay cá nhân là các khoản vay có thời hạn vay 3 tháng và có lãi suất 9%/năm.

**Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:**

<sup>(6)</sup>: Là khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Hoàng Mai, bao gồm 2 hợp đồng vay:

Hợp đồng tín dụng số 05/2015-HĐTDDA/NHCT136-OTO8 với mục đích đầu tư mua sắm phương tiện vận tải phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với tổng giá trị vay không vượt quá 5.000.000.000 đồng và thời hạn vay trong vòng 12 tháng. Lãi suất cho vay là lãi suất quy định trên từng Giấy nhận nợ. Ngay sau khi Ngân hàng giải ngân, các tài sản hình thành từ vốn vay sẽ được đưa vào thế chấp toàn bộ cho khoản vay. Nguyên giá và giá trị còn lại của tài sản thế chấp lần lượt là 9.493.040.490 đồng và 9.336.280.490 đồng.

Hợp đồng tín dụng số 01/2015-HĐTDDA/NHCT136-OTO8 với mục đích Xây dựng nâng cấp hạ tầng kỹ thuật và cơ sở vật chất cho Trung tâm vận tải Tứ Kỳ với tổng giá trị vay 900.000.000 đồng và thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cho vay là lãi suất quy định trên từng Giấy nhận nợ. Ngay sau khi Ngân hàng giải ngân, các tài sản hình thành từ vốn vay sẽ được đưa vào thế chấp toàn bộ cho khoản vay. Nguyên giá và giá trị còn lại của tài sản thế chấp lần lượt là 2.995.453.343 đồng và 1.809.569.343 đồng.

<sup>(7)</sup>: Là khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Hoàng Mai căn cứ theo Hợp đồng tín dụng số 08/2014-HĐTDDA/NHCT136-OTO8 với mục đích đầu tư mua sắm phương tiện vận tải phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với tổng giá trị không vượt quá 9.000.000.000 đồng và thời hạn cho vay các khoản nợ là 72 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cho vay là lãi suất quy định trên từng Giấy nhận nợ. Ngay sau khi Ngân hàng giải ngân, các tài sản hình thành từ vốn vay sẽ được đưa vào thế chấp toàn bộ cho khoản vay. Ngoài ra tài sản đảm bảo cho khoản vay còn có các tài sản có nguyên giá và giá trị còn lại của tài sản thế chấp lần lượt là 9.505.407.827 đồng và 9.035.511.827 đồng.

<sup>(8)</sup>: Là số tiền vay Công ty Cổ phần Đại lý Ford Thủ đô, lãi suất 0% theo Hợp đồng liên kết số 04/2002/HĐ-LK giữa Công ty Vận tải Ô tô số 8 và Công ty Cổ phần Đại lý Ford Thủ đô ngày 26 tháng 7 năm 2002

**10. Phải trả người bán**

|   | Số cuối kỳ        |                       | Số đầu năm        |                       |
|---|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|   | Giá trị           | Số có khả năng trả nợ | Giá trị           | Số có khả năng trả nợ |
| a) Phải trả người bán ngắn hạn                    | 56.345.300        | 56.345.300            | 77.240.350        | 77.240.350            |
| - Công ty Cổ phần Vật tư Kỹ Thuật và Vận tải Ô tô | 31.001.300        | 31.001.300            | 77.240.350        | 77.240.350            |
| - Công ty Cổ phần dịch vụ Bảo vệ Lâm Sơn Động     | 25.344.000        | 25.344.000            | -                 | -                     |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>56.345.300</b> | <b>56.345.300</b>     | <b>77.240.350</b> | <b>77.240.350</b>     |

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI Ô TÔ SỐ 8**  
 Số 7 Lương Yên, phường Bạch Đằng, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội  
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

*Đơn vị tính: VND*

| Mối quan hệ  | Số cuối kỳ        |                       | Số đầu năm        |                       |
|--|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|  | Giá trị           | Số có khả năng trả nợ | Giá trị           | Số có khả năng trả nợ |
| b) Phải trả người bán là các bên liên quan   |                   |                       |                   |                       |
| - Công ty Cổ phần Vật tư Kỹ Thuật và Vận tải Ô tô  | 31.001.300        | 31.001.300            | 77.240.350        | 77.240.350            |
| <i>Ông Phạm Văn Đức là Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Ô tô số 8 đồng thời là Chủ tịch HĐQT Công ty Cổ phần Vật tư và Kỹ thuật Vận tải Ô tô.</i> |                   |                       |                   |                       |
| <b>Cộng</b>  | <b>31.001.300</b> | <b>31.001.300</b>     | <b>77.240.350</b> | <b>77.240.350</b>     |

**11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

|  | Số phải thu đầu năm | Số phải nộp đầu năm | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Số phải thu cuối kỳ | Số phải nộp cuối kỳ  |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng                            | -                   | -                   | 431.024.621          | 431.024.621             | -                   | -                    |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt                           | -                   | -                   | -                    | -                       | -                   | -                    |
| - Thuế xuất, nhập khẩu                             | -                   | -                   | -                    | -                       | -                   | -                    |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                       | -                   | 337.711.670         | 408.945.046          | 968.008.130             | 221.351.414         | -                    |
| - Thuế thu nhập cá nhân                            | -                   | 1.000.000           | 34.188.755           | 1.003.000               | -                   | 34.185.755           |
| - Thuế tài nguyên                                  | -                   | -                   | -                    | -                       | -                   | -                    |
| - Thuế tài nguyên                                  | -                   | -                   | 6.868.744.145        | 2.034.576.035           | -                   | 4.788.639.259        |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất                    | 45.528.851          | -                   | 6.000.000            | 6.000.000               | -                   | -                    |
| - Các loại thuế khác                               | -                   | -                   | -                    | -                       | -                   | -                    |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | -                   | -                   | -                    | -                       | -                   | -                    |
| <b>Cộng</b>  | <b>45.528.851</b>   | <b>338.711.670</b>  | <b>7.748.902.567</b> | <b>3.440.611.786</b>    | <b>221.351.414</b>  | <b>4.822.825.014</b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI Ô TÔ SỐ 8**  
 Số 7 Lương Yên, phường Bạch Đằng, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội  
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

**12. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

|  | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| a) Ngắn hạn                            | 1.835.642.072     | 52.315.482        |
| - Kinh phí công đoàn                   | 28.876.426        | 15.304.112        |
| - Hỗ trợ công tác đảng                 | 4.956.374         | 7.416.530         |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn        | 10.000.000        | -                 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả           | 1.574.895.200     | -                 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác    | 216.914.072       | 29.594.840        |
| + Công ty Cổ phần VTKT và Vận tải Ô tô | 115.512.140       | -                 |
| + Lãi vay phải trả                     | 11.375.000        | -                 |
| + Các đối tượng khác                   | 90.026.932        | 29.594.840        |

b) Dài hạn

1.835.642.072

52.315.482

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

**Cộng**

**13. Doanh thu chưa thực hiện**

|   | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| a) Ngắn hạn                               | -                 | 29.760.000        |
| - Doanh thu nhận trước                    | -                 | 29.760.000        |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác | -                 | -                 |
| b) Dài hạn                                | -                 | -                 |
| <b>Cộng</b>                               | <u>-</u>          | <u>29.760.000</u> |

**14. Vốn chủ sở hữu**

**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

|  | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng                  |
|--|---------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Số dư đầu năm trước</b>               | <b>20.000.000.000</b>     | <b>7.250.000.000</b> | -                       | <b>1.915.610.163</b>  | <b>2.725.789.849</b>     | <b>31.891.400.012</b> |
| Tăng vốn trong năm trước                 | 7.249.450.000             | -                    | -                       | -                     | -                        | 7.249.450.000         |
| Lãi trong năm trước                      | -                         | -                    | -                       | -                     | 4.044.515.314            | 4.044.515.314         |
| Tăng khác                                | -                         | -                    | 435.820.928             | -                     | -                        | 435.820.928           |
| Phân phối lợi nhuận                      | -                         | -                    | -                       | 260.000.000           | (2.725.789.849)          | (2.465.789.849)       |
| Giảm vốn trong năm trước                 | -                         | -                    | -                       | -                     | -                        | -                     |
| Giảm khác                                | -                         | (7.249.450.000)      | -                       | (435.820.928)         | -                        | (7.685.270.928)       |
| <b>Số dư cuối năm trước/ đầu năm nay</b> | <b>27.249.450.000</b>     | <b>550.000</b>       | <b>435.820.928</b>      | <b>1.739.789.235</b>  | <b>4.044.515.314</b>     | <b>33.470.125.477</b> |
| Tăng vốn trong kỳ này                    | -                         | -                    | -                       | -                     | 1.479.896.072            | 1.479.896.072         |
| Lãi trong kỳ này                         | -                         | -                    | -                       | -                     | -                        | -                     |
| Tăng khác                                | -                         | -                    | -                       | 400.000.000           | (4.044.515.314)          | (3.644.515.314)       |
| Phân phối lợi nhuận                      | -                         | -                    | -                       | -                     | -                        | -                     |
| Giảm vốn trong kỳ này                    | -                         | -                    | -                       | -                     | -                        | -                     |
| Giảm khác                                | -                         | -                    | -                       | -                     | -                        | -                     |
| <b>Số dư cuối kỳ này</b>                 | <b>27.249.450.000</b>     | <b>550.000</b>       | <b>435.820.928</b>      | <b>2.139.789.235</b>  | <b>1.479.896.072</b>     | <b>31.305.506.235</b> |





**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI Ô TÔ SỐ 8**  
 Số 7 Lương Yên, phường Bạch Đằng, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội  
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

|  | Cuối kỳ               | Tỷ lệ       | Đầu năm               | Tỷ lệ       |
|--|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| Công ty Cổ phần Ô tô TMT                 | 14.760.410.000        | 54%         | 14.760.410.000        | 54%         |
| Vốn góp của các cổ đông khác             | 12.489.040.000        | 46%         | 12.489.040.000        | 46%         |
| + Tổng công ty Công nghiệp Ô tô Việt Nam | 6.433.260.000         | 24%         | 6.433.260.000         | 24%         |
| + Các cổ đông khác                       | 6.055.780.000         | 22%         | 6.055.780.000         | 22%         |
| <b>Cộng</b>                              | <b>27.249.450.000</b> | <b>100%</b> | <b>27.249.450.000</b> | <b>100%</b> |

**c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

|  | Từ 01/01/2015<br>đến 30/6/2015 | Từ 01/01/2014<br>đến 30/6/2014 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu                        | 27.249.450.000                 | 20.000.000.000                 |
| + Vốn góp đầu kỳ                                   | -                              | 7.249.450.000                  |
| + Vốn góp tăng trong kỳ                            | -                              | -                              |
| + Vốn góp giảm trong kỳ                            | 27.249.450.000                 | 27.249.450.000                 |
| + Vốn góp cuối kỳ                                  | 2.907.461.500                  | 1.600.000.000                  |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia                        | 2.907.461.500                  | 1.600.000.000                  |
| + Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước  | -                              | -                              |
| + Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận kỳ này | -                              | -                              |

**d. Cổ phiếu**

|  | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 2.724.945  | 2.724.945  |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 2.724.945  | 2.724.945  |
| + Cổ phiếu phổ thông                     | 2.724.945  | 2.724.945  |
| + Cổ phiếu ưu đãi                        | -          | -          |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại         | -          | -          |
| + Cổ phiếu phổ thông                     | -          | -          |
| + Cổ phiếu ưu đãi                        | -          | -          |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 2.724.945  | 2.724.945  |
| + Cổ phiếu phổ thông                     | 2.724.945  | 2.724.945  |
| + Cổ phiếu ưu đãi                        | -          | -          |

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu

**e. Cổ tức**

|  | Từ 01/01/2015<br>đến 30/6/2015 | Từ 01/01/2014<br>đến 30/6/2014 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán:      | -                              | -                              |
| - Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông          | -                              | -                              |
| - Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi             | -                              | -                              |
| Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận | -                              | -                              |

Đơn vị tính: VND

f. Các quỹ của Công ty

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

|             | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
|-------------|----------------------|----------------------|
|             | 2.139.789.235        | 1.739.789.235        |
| <b>Cộng</b> | <b>2.139.789.235</b> | <b>1.739.789.235</b> |

15. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

Nợ khó đòi đã xử lý đến thời điểm 30/6/2015 như sau:

| Đối tượng                 | Giá trị nợ khó đòi đã xóa | Nguyên nhân đã xóa                                 |
|---------------------------|---------------------------|--|
| Công ty Cổ phần TMT và XD | 150.052.500               | Khách hàng đã giải thể, không còn khả năng thu hồi |
| Đông Nam Á                | 150.052.500               |  |
| <b>Cộng</b>               |                           |  |

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

|                                   | Từ 01/01/2015<br>đến 30/6/2015 | Từ 01/01/2014<br>đến 30/6/2014 |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Doanh thu bán hàng                | 48.840.727.274                 | 12.382.727.272                 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ        | 32.683.402.907                 | 20.655.089.791                 |
| Doanh thu kinh doanh bất động sản | 3.883.648.633                  | -                              |
| <b>Cộng</b>                       | <b>85.407.778.814</b>          | <b>33.037.817.063</b>          |

Doanh thu đối với các bên liên quan

- Công ty Cổ phần Ô tô TMT

Mối quan hệ

Công ty mẹ

Từ 01/01/2015  
đến 30/6/2015

16.858.872.503

Từ 01/01/2014  
đến 30/6/2014

02. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn của hàng hóa đã bán
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp
- Giá vốn kinh doanh bất động sản

**Cộng**

Từ 01/01/2015  
đến 30/6/2015

47.708.681.274

32.568.510.441

3.081.859.984

**83.359.051.699**

Từ 01/01/2014  
đến 30/6/2014

11.699.699.994

17.640.507.120

-

**29.340.207.114**

03. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
- Chiết khấu thanh toán

**Cộng**

Từ 01/01/2015  
đến 30/6/2015

6.786.944

30.000.000

264.630.000

**301.416.944**

Từ 01/01/2014  
đến 30/6/2014

250.759.550

25.000.000

92.120.000

**367.879.550**



Đơn vị tính: VND

|   | Từ 01/01/2015<br>đến 30/6/2015 | Từ 01/01/2014<br>đến 30/6/2014 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>04. Chi phí tài chính</b>                            |                                |                                |
| - Lãi tiền vay  | 580.503.394                    | -                              |
| <b>Cộng</b>   | <b>580.503.394</b>             | <b>-</b>                       |
| <b>05. Chi phí bán hàng</b>                             |                                |                                |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu                           | 100.487.868                    | 12.742.458                     |
| Chi phí nhân công                                       | 768.857.640                    | 198.283.654                    |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định                        | 87.566.130                     | 17.316.597                     |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                               | 105.643.649                    | 189.440.235                    |
| Chi phí khác bằng tiền                                  | 4.122.279                      | 136.795.654                    |
| <b>Cộng</b>   | <b>1.066.677.566</b>           | <b>554.578.598</b>             |
| <b>06. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>                 |                                |                                |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu                           | 43.925.967                     | 137.690.084                    |
| Chi phí nhân công                                       | 683.526.000                    | 1.053.501.035                  |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định                        | 59.694.000                     | 119.984.512                    |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                               | 653.040.852                    | 144.754.617                    |
| Chi phí khác bằng tiền                                  | 471.563.763                    | 5.648.413                      |
| <b>Cộng</b>   | <b>1.911.750.582</b>           | <b>1.461.578.661</b>           |
| <b>07. Thu nhập khác</b>                                |                                |                                |
| - Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định                  | 3.097.628.601                  | -                              |
| <b>Cộng</b>   | <b>3.097.628.601</b>           | <b>-</b>                       |
| <b>08. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b> |                                |                                |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN                  | 1.888.841.118                  | 2.049.332.240                  |
| Các khoản điều chỉnh tăng                               | -                              | -                              |
| Các khoản điều chỉnh giảm                               | 30.000.000                     | 25.000.000                     |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia                           | 30.000.000                     | 25.000.000                     |
| Thu nhập chịu thuế TNDN                                 | 1.858.841.118                  | 2.024.332.240                  |
| <b>Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 22%)</b>      | <b>408.945.046</b>             | <b>445.353.093</b>             |

**09. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

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

|   |                      |
|---|----------------------|
|   | <b>Từ 01/01/2015</b> |
|   | <b>đến 30/6/2015</b> |
|   | 1.479.896.072        |
| Lợi nhuận thuần sau thuế                                    | -                    |
| Các khoản điều chỉnh:                                       | -                    |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi                                | -                    |
| - Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế | 1.479.896.072        |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông                    | 2.724.945            |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ              | -                    |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                             | <b>543</b>           |

**10. Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

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

|   |                      |
|---|----------------------|
|   | <b>Từ 01/01/2015</b> |
|   | <b>đến 30/6/2015</b> |
|   | 1.479.896.072        |
| Lợi nhuận thuần sau thuế                                    | -                    |
| Các khoản điều chỉnh:                                       | -                    |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi                                | -                    |
| - Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế | 1.479.896.072        |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông                    | 2.724.945            |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ              | -                    |
| Cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm              | -                    |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                             | <b>543</b>           |

**11. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

|                                    | <b>Từ 01/01/2015</b>  | <b>Từ 01/01/2014</b>  |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                    | <b>đến 30/6/2015</b>  | <b>đến 30/6/2014</b>  |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 5.271.112.978         | 5.471.759.599         |
| - Chi phí nhân công                | 6.234.554.441         | 5.049.278.360         |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1.583.404.895         | 1.084.016.893         |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 17.916.937.499        | 4.067.453.893         |
| - Chi phí khác bằng tiền           | 7.622.788.760         | 3.984.155.634         |
| <b>Cộng</b>                        | <b>38.628.798.573</b> | <b>19.656.664.379</b> |

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ**

Không có thông tin.



**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**01. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 30 tháng 6 năm 2015 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

**02. Giao dịch với các bên liên quan**

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan*

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

|            | <u>Từ 01/01/2015<br/>đến 30/6/2015</u> | <u>Từ 01/01/2014<br/>đến 30/6/2014</u> |
|------------|--|--|
| Tiền lương | 362.259.000                            | 280.728.000                            |
| Phụ cấp    | -                                      | 23.000.000                             |
| Cộng       | <u>362.259.000</u>                     | <u>303.728.000</u>                     |

*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

**Bên liên quan**

Công ty Cổ phần Ô tô TMT

**Mối quan hệ**

Công ty mẹ chiếm 54,17% vốn điều lệ

Công ty Cổ phần Vật tư và Kỹ thuật Vận tải Ô tô

Ông Phạm Văn Đức là Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Ô tô số 8 đồng thời là Chủ tịch HĐQT Công ty Cổ phần Vật tư và Kỹ thuật Vận tải Ô tô.

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

|  | <u>Từ 01/01/2015<br/>đến 30/6/2015</u> | <u>Từ 01/01/2014<br/>đến 30/6/2014</u> |
|--|--|--|
| <b>Công ty Cổ phần Ô tô TMT</b>                        |  |  |
| Mua hàng hóa   | 62.479.190.902                         | 11.182.805.654                         |
| Nhận chiết khấu thanh toán                             | 264.630.000                            | -                                      |
| Cung cấp dịch vụ sửa chữa                              | 2.972.279                              | -                                      |
| Cung cấp dịch vụ vận chuyển                            | 16.855.900.224                         | -                                      |
| Chia cổ tức  | 1.574.895.200                          | 866.666.400                            |
| <b>Công ty Cổ phần Vật tư Kỹ thuật và Vận tải ô tô</b> |  |  |
| Thuê dịch vụ sửa chữa xe                               | 344.998.500                            | 499.140.600                            |
| Thuê vận chuyển  | 361.502.900                            | 937.654.050                            |

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

|  | <u>Số cuối kỳ</u>    | <u>Số đầu năm</u>    |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Công ty Cổ phần Ô tô TMT</b>                        |                      |                      |
| Phải thu của khách hàng                                | 1.873.826.845        | 754.650.281          |
| Trả trước người bán                                    | 728.870.774          | -                    |
| Ký cược, ký quỹ  | 300.000.000          | 300.000.000          |
| <b>Công ty Cổ phần Vật tư Kỹ thuật và Vận tải ô tô</b> |                      |                      |
| Phải thu của khách hàng                                | 850.000.000          | -                    |
| <b>Cộng nợ phải thu</b>                                | <u>3.752.697.619</u> | <u>1.054.650.281</u> |

|  | <u>Số cuối kỳ</u>    | <u>Số đầu năm</u> |
|--|----------------------|-------------------|
| <i>Công ty Cổ phần Ô tô TMT</i><br>Phải trả ngắn hạn khác                    | 1.574.895.200        | -                 |
| <i>Công ty Cổ phần Vật tư Kỹ thuật và Vận tải ô tô</i><br>Phải trả người bán | 31.001.300           | 77.240.350        |
| Phải trả ngắn hạn khác   | 115.512.140          | -                 |
|  | <u>1.721.408.640</u> | <u>77.240.350</u> |
| <b>Cộng nợ phải trả</b>  |                      |                   |

Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thị trường.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

#### 03. Thay đổi chính sách kế toán

Trong kỳ, Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

#### 04. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh. Báo cáo bộ phận thứ yếu theo khu vực địa lý.

##### *Lĩnh vực kinh doanh:*

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực cung cấp dịch vụ;
- Lĩnh vực thương mại;
- Lĩnh vực kinh doanh bất động sản.

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:



**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI Ô TÔ SỐ 8**  
 Số 7 Lương Yên, phường Bạch Đằng, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội  
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

|  | Dịch vụ               | Thương mại            | Kinh doanh BĐS       | Đơn vị tính: VND      |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|  |                       |                       |                      | Cộng                  |
| <b>Kỳ kế toán từ 01/01/2015 đến 30/6/2015</b>                                |                       |                       |                      |                       |
| - Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài                                   | 32.683.402.907        | 48.840.727.274        | 3.883.648.633        | 85.407.778.814        |
| - Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác                           | -                     | -                     | -                    | -                     |
| - Chi phí phân bổ  | 33.815.079.121        | 49.571.502.018        | 3.229.985.158        | 86.616.566.297        |
| - Lợi nhuận từ hoạt động KD  | (1.131.676.214)       | (730.774.744)         | 653.663.475          | (1.208.787.483)       |
| - Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và tài sản dài hạn        | 12.385.951.640        | 1.159.769.637         | 92.220.940           | 13.637.942.217        |
| - Tổng chi phí khấu hao tài sản cố định và phân bổ chi phí trả trước dài hạn | 1.482.332.501         | 339.572.841           | 27.001.678           | 1.848.907.020         |
| <b>Số dư tại ngày 30/6/2015</b>  |                       |                       |                      |                       |
| - Tài sản trực tiếp của bộ phận  | 39.522.681.585        | 11.073.492.174        | 2.023.350.417        | 52.619.524.176        |
| - Tài sản không phân bổ  |                       |                       |                      | 3.241.552.078         |
| <b>Tổng tài sản</b>  | <b>39.522.681.585</b> | <b>11.073.492.174</b> | <b>2.023.350.417</b> | <b>55.861.076.254</b> |
| - Nợ phải trả bộ phận  | 9.318.885.311         | 13.925.757.279        | 1.107.328.888        | 24.351.971.478        |
| - Nợ phải trả không phân bổ  |                       |                       |                      | 203.598.541           |
| <b>Tổng nợ phải trả</b>  | <b>9.318.885.311</b>  | <b>13.925.757.279</b> | <b>1.107.328.888</b> | <b>24.555.570.019</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI Ô TÔ SỐ 8**  
 Số 7 Lương Yên, phường Bạch Đằng, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội  
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

|  | Dịch vụ               | Thương mại            | Kinh doanh BĐS | Đơn vị tính: VND<br>Cộng |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------|--------------------------|
| <b>Kỳ kế toán từ 01/01/2014 đến 30/6/2014</b>                                |                       |                       |                |                          |
| - Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài                                   | 20.655.089.791        | 12.382.727.272        | -              | 33.037.817.063           |
| - Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác                           | -                     | -                     | -              | -                        |
| - Chi phí phân bổ  | 18.671.002.689        | 12.317.482.134        | -              | 30.988.484.823           |
| - Lợi nhuận từ hoạt động KD  | 1.984.087.102         | 65.245.138            | -              | 2.049.332.240            |
| - Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và tài sản dài hạn        | 600.282.768           | 359.869.547           | -              | 960.152.315              |
| - Tổng chi phí khấu hao tài sản cố định và phân bổ chi phí trả trước dài hạn | 785.300.482           | 470.787.675           | -              | 1.256.088.157            |
| <b>Số dư tại ngày 30/6/2014</b>  |                       |                       |                |                          |
| - Tài sản trực tiếp của bộ phận  | 17.095.530.332        | 10.248.845.875        | -              | 27.344.376.207           |
| - Tài sản không phân bổ  | -                     | -                     | -              | 8.116.333.458            |
| <b>Tổng tài sản</b>  | <b>17.095.530.332</b> | <b>10.248.845.875</b> | <b>-</b>       | <b>35.460.709.665</b>    |
| - Nợ phải trả bộ phận  | 2.103.326.511         | 1.260.944.340         | -              | 3.364.270.851            |
| - Nợ phải trả không phân bổ  | -                     | -                     | -              | 1.066.849.504            |
| <b>Tổng nợ phải trả</b>  | <b>2.103.326.511</b>  | <b>1.260.944.340</b>  | <b>-</b>       | <b>4.431.120.355</b>     |



**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI Ô TÔ SỐ 8**  
 Số 7 Lương Yên, phường Bạch Đằng, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội  
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**05. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính**

Đơn vị tính: VND

|                                      | Giá trị sổ sách       |          |                       |          | Giá trị hợp lý        |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
|                                      | Số cuối kỳ            |          | Số đầu năm            |          | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|                                      | Giá trị ghi sổ        | Dự phòng | Giá trị ghi sổ        | Dự phòng |                       |                       |
| <b>Tài sản tài chính</b>             |                       |          |                       |          |                       |                       |
| Tiền và các khoản tương đương tiền   | 3.241.552.078         | -        | 2.682.373.514         | -        | 3.241.552.078         | 2.682.373.514         |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 11.838.138.879        | -        | 9.908.021.672         | -        | 11.838.138.879        | 9.908.021.672         |
| Đầu tư tài chính ngắn hạn            | -                     | -        | -                     | -        | -                     | -                     |
| Đầu tư tài chính dài hạn             | 500.000.000           | -        | 500.000.000           | -        | 500.000.000           | 500.000.000           |
| <b>Cộng</b>                          | <b>15.579.690.957</b> | <b>-</b> | <b>13.090.395.186</b> | <b>-</b> | <b>15.579.690.957</b> | <b>13.090.395.186</b> |

|                              | Giá trị sổ sách       |                      | Giá trị hợp lý        |                      |
|------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                              | Số cuối kỳ            | Số đầu năm           | Số cuối kỳ            | Số đầu năm           |
| <b>Nợ phải trả tài chính</b> |                       |                      |                       |                      |
| Phải trả cho người bán       | 56.345.300            | 77.240.350           | 56.345.300            | 77.240.350           |
| Vay và nợ                    | 17.444.659.092        | 4.330.791.667        | 17.444.659.092        | 4.330.791.667        |
| Chi phí phải trả             | -                     | -                    | -                     | -                    |
| Các khoản phải trả khác      | 1.801.809.272         | 29.594.840           | 1.801.809.272         | 29.594.840           |
| <b>Cộng</b>                  | <b>19.302.813.664</b> | <b>4.437.626.857</b> | <b>19.302.813.664</b> | <b>4.437.626.857</b> |

**06. Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng).

**Phải thu khách hàng**

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu mở thư tín dụng đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

**Tiền gửi ngân hàng**

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

**07. Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

|                         | Từ 1 năm trở xuống   | Trên 1 năm đến 5 năm | Trên 5 năm           | Cộng                  |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Số cuối kỳ</b>       |                      |                      |                      |                       |
| Phải trả cho người bán  | 56.345.300           | -                    | -                    | 56.345.300            |
| Vay và nợ               | 3.089.000.000        | 5.645.000.000        | 8.710.659.092        | 17.444.659.092        |
| Chi phí phải trả        | -                    | -                    | -                    | -                     |
| Các khoản phải trả khác | 1.801.809.272        | -                    | -                    | 1.801.809.272         |
| <b>Cộng</b>             | <b>4.947.154.572</b> | <b>5.645.000.000</b> | <b>8.710.659.092</b> | <b>19.302.813.664</b> |
| <b>Số đầu năm</b>       |                      |                      |                      |                       |
| Phải trả cho người bán  | 77.240.350           | -                    | -                    | 77.240.350            |
| Vay và nợ               | -                    | 4.330.791.667        | -                    | 4.330.791.667         |
| Chi phí phải trả        | -                    | -                    | -                    | -                     |
| Các khoản phải trả khác | 29.594.840           | -                    | -                    | 29.594.840            |
| <b>Cộng</b>             | <b>106.835.190</b>   | <b>4.330.791.667</b> | <b>-</b>             | <b>4.437.626.857</b>  |

**08. Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.



**Rủi ro ngoại tệ**  
 Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.  
 Công ty không có rủi ro ngoại tệ do việc mua và bán hàng hóa, dịch vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ kế toán là VND.

**Rủi ro lãi suất**  
 Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.  
 Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.  
 Mức thay đổi lãi suất sử dụng để phân tích được giả định trên điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại.

**Rủi ro về giá khác**  
 Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

**09. Thông tin so sánh**

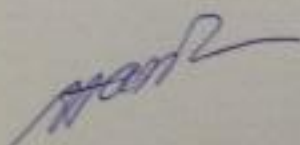
Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2014 đến ngày 30 tháng 6 năm 2014 đã được soát xét bởi Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt. Trong đó, một số khoản mục được trình bày lại cho phù hợp với quy định về lập và trình bày Báo cáo tài chính theo quy định tại thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính, cụ thể:

| STT | Tên tài khoản                    | Số dư tại 01/01/2015 (VND) | Chỉ tiêu đã trình bày trên BCTC năm 2014 |       | Chỉ tiêu trình bày trên BCTC 6 tháng đầu năm 2015 |       |
|-----|----------------------------------|----------------------------|--|-------|---|-------|
|     |                                  |                            | Tên chỉ tiêu                             | Mã số | Tên chỉ tiêu                                      | Mã số |
| 1   | Tạm ứng                          | 1.499.109.620              | Tài sản ngắn hạn khác                    | 158   | Phải thu ngắn hạn khác                            | 136   |
| 2   | Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 300.000.000                | Tài sản ngắn hạn khác                    | 158   | Phải thu ngắn hạn khác                            | 136   |
| 3   | Quỹ dự phòng tài chính           | 768.642.260                | Quỹ dự phòng tài chính                   | 418   | Quỹ đầu tư phát triển                             | 418   |

**10. Thông tin về hoạt động liên tục**

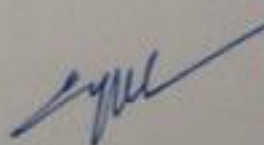
Trong kỳ kế toán, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Người lập biểu



Đỗ Thị Hồng Vân

Kế toán trưởng




Phạm Quang Vinh

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2015



Tổng Giám đốc



Phạm Văn Đức