

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 09 năm 2014

Mẫu số B 01 - DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC  
ngày 20/3/2006 và các sửa đổi, bổ sung  
có liên quan của Bộ Tài chính

| TÀI SẢN    |  | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2014<br>VND      | 31/12/2013<br>VND      |
|------------|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A</b>   | <b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                    | <b>100</b> |             | <b>202.613.065.931</b> | <b>208.600.121.176</b> |
| <b>I</b>   | <b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>  | <b>110</b> | 5           | <b>19.505.071.432</b>  | <b>15.812.843.810</b>  |
| 1          | Tiền                                       | 111        |             | 12.505.071.432         | 15.812.843.810         |
| 2          | Các khoản tương đương tiền                 | 112        |             | 7.000.000.000          | -                      |
| <b>II</b>  | <b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b> | <b>120</b> |             | <b>1.000.000.000</b>   | <b>-</b>               |
| 1          | Đầu tư ngắn hạn                            | 121        | 6           | 1.000.000.000          | -                      |
| <b>III</b> | <b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>         | <b>130</b> |             | <b>135.880.904.516</b> | <b>126.145.890.442</b> |
| 1          | Phải thu khách hàng                        | 131        |             | 133.364.510.325        | 126.216.415.534        |
| 2          | Trả trước cho người bán                    | 132        |             | 4.035.867.565          | 2.842.612.658          |
| 3          | Các khoản phải thu khác                    | 135        | 7           | 4.804.292.483          | 3.084.009.218          |
| 4          | Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi         | 139        |             | (6.323.765.857)        | (5.997.146.968)        |
| <b>IV</b>  | <b>Hàng tồn kho</b>                        | <b>140</b> |             | <b>14.810.044.196</b>  | <b>42.995.586.399</b>  |
| 1          | Hàng tồn kho                               | 141        | 8           | 14.816.083.013         | 43.107.310.579         |
| 2          | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho             | 149        |             | (6.038.817)            | (111.724.180)          |
| <b>V</b>   | <b>Tài sản ngắn hạn khác</b>               | <b>150</b> |             | <b>31.417.045.787</b>  | <b>23.645.800.525</b>  |
| 1          | Chi phí trả trước ngắn hạn                 | 151        | 9           | 2.808.780.709          | 2.244.607.037          |
| 2          | Thuế GTGT được khấu trừ                    | 152        |             | -                      | 66.841.167             |
| 3          | Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước   | 154        | 10          | 382.197.963            | 608.692.462            |
| 4          | Tài sản ngắn hạn khác                      | 158        | 11          | 28.226.067.115         | 20.725.659.859         |
| <b>B</b>   | <b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                     | <b>200</b> |             | <b>227.191.216.466</b> | <b>299.842.170.332</b> |
| <b>I</b>   | <b>Các khoản phải thu dài hạn</b>          | <b>210</b> |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>II</b>  | <b>Tài sản cố định</b>                     | <b>220</b> |             | <b>215.528.183.513</b> | <b>286.486.174.470</b> |
| 1          | Tài sản cố định hữu hình                   | 221        | 12          | 179.423.568.457        | 194.603.683.020        |
|            | - Nguyên giá                               | 222        |             | 458.428.891.128        | 456.958.995.380        |
|            | - Giá trị hao mòn lũy kế                   | 223        |             | (279.005.322.671)      | (262.355.312.360)      |
| 2          | Tài sản cố định thuê tài chính             | 224        | 13          | 15.946.475.764         | 21.441.225.238         |
|            | - Nguyên giá                               | 225        |             | 19.705.400.000         | 25.653.998.182         |
|            | - Giá trị hao mòn lũy kế                   | 226        |             | (3.758.924.236)        | (4.212.772.944)        |
| 3          | Tài sản cố định vô hình                    | 227        | 14          | 18.581.782.577         | 65.537.767.975         |
|            | - Nguyên giá                               | 228        |             | 19.313.821.107         | 69.692.115.317         |
|            | - Giá trị hao mòn lũy kế                   | 229        |             | (732.038.530)          | (4.154.347.342)        |
| 4          | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang            | 230        | 15          | 1.576.356.715          | 4.903.498.237          |
| <b>III</b> | <b>Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>240</b> |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>IV</b>  | <b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>  | <b>250</b> | 16          | <b>816.000.000</b>     | <b>816.000.000</b>     |
| 1          | Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh    | 252        |             | 816.000.000            | 816.000.000            |
| <b>V</b>   | <b>Tài sản dài hạn khác</b>                | <b>260</b> |             | <b>10.847.032.953</b>  | <b>12.539.995.862</b>  |
| 1          | Chi phí trả trước dài hạn                  | 261        | 17          | 8.572.666.566          | 10.207.469.099         |
| 2          | Tài sản dài hạn khác                       | 268        | 18          | 2.274.366.387          | 2.332.526.763          |
|            | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                   | <b>270</b> |             | <b>429.804.282.397</b> | <b>508.442.291.508</b> |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**  
Ngày 30 tháng 09 năm 2014

| NGUỒN VỐN                                    | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2014<br>VND      | 31/12/2013<br>VND      |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A NỢ PHẢI TRẢ</b>                         | <b>300</b> |             | <b>196.961.932.415</b> | <b>278.680.785.145</b> |
| <b>I Nợ ngắn hạn</b>                         | <b>310</b> |             | <b>132.582.940.818</b> | <b>192.552.792.222</b> |
| 1 Vay và nợ ngắn hạn                         | 311        | 19          | 71.667.882.591         | 111.088.050.103        |
| 2 Phải trả người bán                         | 312        |             | 37.750.081.271         | 29.460.525.358         |
| 3 Người mua trả tiền trước                   | 313        |             | 3.127.777.944          | 7.819.644.072          |
| 4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước        | 314        | 20          | 1.595.093.839          | 4.129.806.889          |
| 5 Phải trả người lao động                    | 315        |             | 2.822.963.192          | 4.244.518.727          |
| 6 Chi phí phải trả                           | 316        | 21          | 12.673.389.257         | 6.419.697.094          |
| 7 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319        | 22          | 3.289.994.424          | 29.358.574.780         |
| 8 Quỹ khen thưởng, phúc lợi                  | 323        |             | (344.241.700)          | 31.975.199             |
| <b>II Nợ dài hạn</b>                         | <b>330</b> |             | <b>64.378.991.597</b>  | <b>86.127.992.923</b>  |
| 1 Vay và nợ dài hạn                          | 334        | 23          | 55.194.656.725         | 73.841.462.522         |
| 2 Doanh thu chưa thực hiện                   | 338        |             | 9.184.334.872          | 12.286.530.401         |
| <b>B VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                      | <b>400</b> |             | <b>232.842.349.982</b> | <b>229.761.506.363</b> |
| <b>I Vốn chủ sở hữu</b>                      | <b>410</b> | 24          | <b>232.842.349.982</b> | <b>229.761.506.363</b> |
| 1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu                  | 411        |             | 209.723.210.000        | 209.723.210.000        |
| 2 Thặng dư vốn cổ phần                       | 412        |             | 15.257.068.213         | 15.257.068.213         |
| 3 Quỹ đầu tư phát triển                      | 417        |             | 718.000.000            | 718.000.000            |
| 4 Quỹ dự phòng tài chính                     | 418        |             | 932.742.488            | 932.742.488            |
| 5 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 420        |             | 6.211.329.281          | 3.130.485.662          |
| <b>II Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>         | <b>430</b> |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                   | <b>440</b> |             | <b>429.804.282.397</b> | <b>508.442.291.508</b> |

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**CHỈ TIÊU**

|                   | 30/09/2014 | 31/12/2013 |
|-------------------|------------|------------|
| Ngoại tệ các loại |            |            |
| - USD             | 238.065,02 | 33.054,25  |
| - EURO            | 7.562,57   | 1.558,38   |



**Nguyễn Đăng Sâm**

Đà Nẵng, ngày 25 tháng 10 năm 2014

**Kế toán trưởng**

**Bùi Thị Ngọc Hà**

**Người lập biểu**

**Hoàng Thị Thanh Huyền**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**

Quý III - Năm 2014

Mẫu số B 02 - DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC  
ngày 20/3/2006 và các sửa đổi, bổ sung  
có liên quan của Bộ Tài chính

| Chỉ tiêu   | Mã số | Thuyết minh | Quý III          |                 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                 |
|--|-------|-------------|------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
|  |       |             | Năm nay          | Năm trước       | Năm nay                            | Năm trước       |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ          | 01    | 25          | 158.442.046.066  | 96.628.665.047  | 356.843.683.881                    | 251.593.619.650 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                    | 02    |             | -                | -               | -                                  | -               |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10    |             | 158.442.046.066  | 96.628.665.047  | 356.843.683.881                    | 251.593.619.650 |
| 4. Giá vốn hàng bán                                | 11    | 26          | 168.755.228.433  | 85.594.946.507  | 339.968.996.172                    | 216.100.144.047 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   | 20    |             | (10.313.182.367) | 11.033.718.540  | 16.874.687.709                     | 35.493.475.603  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                   | 21    | 27          | 134.368.198      | 52.816.369      | 349.087.229                        | 279.642.512     |
| 7. Chi phí tài chính                               | 22    | 28          | 3.792.816.975    | 6.628.414.143   | 14.543.041.740                     | 18.910.879.666  |
| Trong đó: Chi phí lãi vay                          | 23    |             | 3.604.082.336    | 4.807.107.842   | 12.711.175.286                     | 16.799.957.714  |
| 8. Chi phí bán hàng                                | 24    |             | -                | -               | -                                  | -               |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                    | 25    |             | 8.154.887.642    | 9.082.887.413   | 26.374.457.344                     | 26.109.391.725  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh        | 30    |             | (22.126.518.786) | (4.624.766.647) | (23.693.724.146)                   | (9.247.153.276) |
| 11. Thu nhập khác                                  | 31    | 29          | 75.695.382.557   | 10.088.549.190  | 85.687.532.816                     | 20.500.320.863  |
| 12. Chi phí khác                                   | 32    | 30          | 45.816.846.343   | 3.361.387.612   | 51.256.269.192                     | 7.546.354.409   |
| 13. Lợi nhuận khác                                 | 40    |             | 29.878.536.214   | 6.727.161.578   | 34.431.263.624                     | 12.953.966.454  |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế              | 50    |             | 7.752.017.428    | 2.102.394.931   | 10.737.539.478                     | 3.706.813.178   |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                    | 51    | 31          | 6.682.394.885    | 1.574.835.854   | 7.656.695.859                      | 2.603.203.196   |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                     | 52    |             | -                | -               | -                                  | -               |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN                        | 60    |             | 1.069.622.543    | 527.559.077     | 3.080.843.619                      | 1.103.609.982   |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                   | 70    | 32          | 51               | 25              | 147                                | 53              |

**Tổng Giám đốc**

**VẬN TẢI**

**ĐÀ PHƯƠNG THỨC**

**Q. HẢI CHÂU - TP. ĐÀ NẴNG**

Kế toán trưởng

**Nguyễn Đăng Sâm**

Đà Nẵng, ngày 25 tháng 10 năm 2014

Người lập biểu

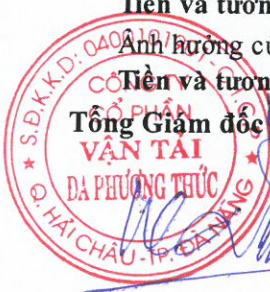
**Bùi Thị Ngọc Hà**

**Hoàng Thị Thanh Huyền**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Quý III - Năm 2014

Mẫu số B 03 - DN  
Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC  
ngày 20/3/2006 và các sửa đổi, bổ sung  
có liên quan của Bộ Tài chính

| CHỈ TIÊU   | Mã số     | 9 tháng đầu năm 2014<br>VND | 9 tháng đầu năm 2013<br>VND |
|--|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |                             |                             |
| 1 Lợi nhuận trước thuế   | 01        | 10.737.539.478              | 3.706.813.178               |
| 2 Điều chỉnh cho các khoản   |           |                             |                             |
| - Khấu hao Tài sản cố định   | 02        | 22.246.818.720              | 26.039.890.250              |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện  | 04        | (144.372.004)               | 1.935.473.201               |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05        | (34.456.939.606)            | (8.602.600.808)             |
| - Chi phí lãi vay  | 06        | 12.711.175.286              | 16.799.957.714              |
| 3 Lợi nhuận từ hđ kd trước thay đổi vốn lưu động   | 08        | 11.315.155.400              | 40.362.497.623              |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09        | (17.355.935.613)            | 736.387.620                 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10        | 28.291.227.566              | (17.013.695.135)            |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11        | (16.624.002.865)            | 10.270.757.369              |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12        | 1.070.628.861               | 2.086.094.536               |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 13        | (12.957.662.998)            | (17.244.780.015)            |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 14        | (7.656.695.859)             | (1.418.105.488)             |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 15        | 422.092.217                 | 53.381.944                  |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh  | 16        | (690.748.740)               | (910.992.419)               |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>   | <b>20</b> | <b>(14.185.942.031)</b>     | <b>16.921.546.035</b>       |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |                             |                             |
| 1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác   | 21        | (671.437.272)               | (4.334.642.474)             |
| 2. Tiền thu từ TLý, n/bán TSCĐ và các TS DH khác   | 22        | 83.602.817.298              | 16.199.668.891              |
| 3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26        | -                           | 60.035.916                  |
| 4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia   | 27        | 99.978.732                  | 146.002.223                 |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> | <b>82.031.358.758</b>       | <b>12.071.064.556</b>       |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |                             |                             |
| 1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  | 33        | 134.604.827.974             | 119.032.111.457             |
| 2. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34        | (187.841.176.223)           | (150.442.573.465)           |
| 3. Tiền chi trả nợ thuê tài chính  | 35        | (4.779.334.875)             | (3.397.115.750)             |
| 4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        | (6.162.446.600)             | (4.038.387.541)             |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b> | <b>(64.178.129.724)</b>     | <b>(38.845.965.299)</b>     |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>  | <b>50</b> | <b>3.667.287.003</b>        | <b>(9.853.354.708)</b>      |
| <b>Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ</b>   | <b>60</b> | <b>15.812.843.810</b>       | <b>20.648.307.443</b>       |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái ngoại tệ  | 61        | 24.940.619                  | 30.710.980                  |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>  | <b>70</b> | <b>19.505.071.432</b>       | <b>10.825.663.715</b>       |



Nguyễn Đăng Sâm

Kế toán trưởng

Bùi Thị Ngọc Hà

Người lập biểu

Hoàng Thị Thanh Huyền

Đà Nẵng, ngày 25 tháng 10 năm 2014

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

### 1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập từ việc cổ phần hoá doanh nghiệp Nhà nước là Công ty Vận tải Đa phương thức theo Quyết định số 1454/QĐ-BGTVT ngày 28 tháng 05 năm 2010 của Bộ Giao thông Vận tải. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400101901 ngày 01 tháng 11 năm 2010 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng (Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp này đã được điều chỉnh 5 lần và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 15/11/2013), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty đã thực hiện niêm yết cổ phiếu phổ thông trên sàn Upcom tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội vào ngày 15/05/2014 với mã chứng khoán là VTX.

**Công ty có 6 Chi nhánh, 2 Văn phòng đại diện và 1 Công ty Liên doanh:**

Các đơn vị trực thuộc

- Công ty Vận tải Đa phương thức 7
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức - Công ty Vận tải Đa phương thức 1
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức – Tại Quảng Ngãi
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức tại Miền Tây
- Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức – Chi nhánh Vận tải Đa phương thức 2
- VPĐD Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức tại Vương quốc Campuchia
- VPĐD Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức tại Cộng hòa Dân chủ Nhân dân Lào

Công ty Liên doanh

- Công ty TNHH Liên doanh BNX - Vietranstimex

**Ngành nghề kinh doanh chính**

- Kinh doanh vận tải đa phương thức trong nước và quốc tế; Kinh doanh vận tải, dịch vụ vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt, đường bộ, đường thủy;
- Bốc xếp hàng hóa, các dịch vụ phụ trợ bốc xếp khác;
- Cho thuê kho bãi, lưu giữ hàng hóa; Dịch vụ kho ngoại quan;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và phương tiện vận tải, xếp dỡ;
- Kinh doanh du lịch dịch vụ lữ hành nội địa và quốc tế; Dịch vụ du lịch trên sông; Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch;
- Cung ứng nhân lực quản lý, chuyên môn nghiệp vụ và công nhân trong lĩnh vực vận tải, xếp dỡ;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

- Dịch vụ giới thiệu việc làm;
- Dịch vụ đóng gói, bao bì cho hàng hóa;
- Kinh doanh dịch vụ logistic; Dịch vụ giao nhận hàng hóa; Dịch vụ khai thuê hải quan; Đại lý tàu biển và môi giới hàng hải; Dịch vụ cảng;
- Xây dựng và kinh doanh kết cấu hạ tầng khu công nghiệp, khu đô thị và khu dân cư; Xây dựng cảng sông và cảng biển;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Gia công chế tạo sơ mi rơ mooc, rơ mooc chuyên dùng;
- Sửa chữa, bảo dưỡng phương tiện vận tải, xếp dỡ, máy móc, thiết bị;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Khai thác quặng sắt; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác; Bán buôn nguyên liệu, chất đốt, thạch cao, clinker phục vụ cho sản xuất xi măng;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Đại lý, môi giới;
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt); Vận tải hành khách đường thủy nội địa;
- Bán buôn vật tư, thiết bị và phụ tùng phục vụ ngành hàng hải;
- Bán buôn, gia công, chế biến các loại hàng nông lâm thổ sản, hàng thủ công mỹ nghệ;
- San lấp mặt bằng;
- Sửa chữa, đóng mới phương tiện vận tải thủy; Gia công, chế tạo các sản phẩm cơ khí; Sửa chữa, đóng mới ô tô;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp khác cho vận tải hàng không;
- Hoạt động tư vấn kỹ thuật xây dựng công trình hạ tầng giao thông, xây dựng phương án vận tải, xếp dỡ;
- Kinh doanh xăng dầu và các sản phẩm liên quan.

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

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

### 3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và các quy định về sửa đổi, bổ sung có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

### 4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

#### 4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

*(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)*

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

### **4.2 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Việc ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính. Theo đó, đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch; đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và do đánh giá lại số dư cuối kỳ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

### **4.3 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

### **4.4 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và 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 thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp nhập trước xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

### **4.5 Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính.

### **4.6 Tài sản cố định hữu hình**

#### **Nguyên giá**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

### Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

| <u>Loại tài sản</u>      | <u>Thời gian khấu hao (năm)</u> |
|--------------------------|---------------------------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc   | 8 – 25                          |
| Máy móc, thiết bị        | 3 – 6                           |
| Phương tiện vận tải      | 6 – 10                          |
| Thiết bị dụng cụ quản lý | 5 – 7                           |

### 4.7 Tài sản cố định thuê tài chính

#### Nguyên giá

Tài sản cố định thuê tài chính được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính.

#### Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

| <u>Loại tài sản</u> | <u>Thời gian khấu hao (năm)</u> |
|---------------------|---------------------------------|
| Phương tiện vận tải | 5 – 8                           |

### 4.8 Tài sản cố định vô hình

#### Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn).
- Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá TSCĐ là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ (không bao gồm các chi phí chi ra để xây dựng các công trình trên đất); hoặc là giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao.

### *Các tài sản cố định vô hình khác*

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Khấu hao của tài sản cố định vô hình khác được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

| Loại tài sản      | Thời gian khấu hao (năm) |
|-------------------|--------------------------|
| Phần mềm máy tính | 3                        |

### **4.9 Chi phí trả trước dài hạn**

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

### **4.10 Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

### **4.11 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

### **4.12 Phân phối lợi nhuận thuần**

Lợi nhuận thuần sau thuế trích lập các quỹ và chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

### **4.13 Ghi nhận doanh thu**

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
  - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
  - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
  - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

- ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

### 4.14 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

### 4.15 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế giá trị gia tăng:
  - ✓ Thuế suất 0%: Áp dụng cho hoạt động vận tải quốc tế;
  - ✓ Thuế suất 10%: Áp dụng đối với các hoạt động vận chuyển, bốc xếp nội địa, lưu kho bãi và các dịch vụ khác.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 22%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

## 5. Tiền

|                                 | 30/09/2014<br>VND     | 31/12/2013<br>VND     |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt                        | 3.036.235.100         | 1.030.221.745         |
| Tiền gửi ngân hàng              | 9.468.836.332         | 14.782.622.065        |
| Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng | 7.000.000.000         | -                     |
| <b>Cộng</b>                     | <b>19.505.071.432</b> | <b>15.812.843.810</b> |

## 6. Đầu tư ngắn hạn

|                                    | 30/09/2014<br>VND    | 31/12/2013<br>VND |
|------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 1 năm | 1.000.000.000        | -                 |
| <b>Cộng</b>                        | <b>1.000.000.000</b> | <b>-</b>          |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

### 7. Các khoản phải thu khác

|                                | 30/09/2014<br>VND    | 31/12/2013<br>VND    |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Lãi dự thu                     | -                    | 1.266.006            |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế | 2.597.501            | 8.056.397            |
| Thuế GTGT TSCĐ thuê tài chính  | -                    | 198.000.000          |
| Chi hộ chủ hàng                | 4.243.173.665        | 2.491.918.733        |
| Phải thu khác                  | 558.521.317          | 384.768.082          |
| <b>Cộng</b>                    | <b>4.804.292.483</b> | <b>3.084.009.218</b> |

### 8. Hàng tồn kho

|                                      | 30/09/2014<br>VND     | 31/12/2013<br>VND     |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Nguyên liệu, vật liệu                | 10.675.094.225        | 9.587.824.894         |
| Công cụ, dụng cụ                     | 41.772.092            | 9.798.000             |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 4.015.211.068         | 33.103.208.727        |
| Hàng hóa                             | 84.005.628            | 406.478.958           |
| <b>Cộng</b>                          | <b>14.816.083.013</b> | <b>43.107.310.579</b> |

### 9. Chi phí trả trước ngắn hạn

|                         | 30/09/2014<br>VND    | 31/12/2013<br>VND    |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí bảo hiểm        | 627.579.110          | 608.233.261          |
| Chi phí thuê mặt bằng   | 115.614.839          | 131.668.135          |
| Chi phí phần mềm        | 85.472.949           | 23.766.900           |
| Chi phí công cụ dụng cụ | 1.018.220.570        | 582.681.601          |
| Chi phí sửa chữa        | 620.135.187          | 717.007.789          |
| Chi phí trả trước khác  | 341.758.055          | 181.249.352          |
| <b>Cộng</b>             | <b>2.808.780.709</b> | <b>2.244.607.037</b> |

### 10. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

|                    | 30/09/2014<br>VND  | 31/12/2013<br>VND  |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Thuế TNDN nộp thừa | 382.197.963        | 382.197.963        |
| Thuế TNCN nộp thừa | -                  | 226.494.499        |
| <b>Cộng</b>        | <b>382.197.963</b> | <b>608.692.462</b> |

### 11. Tài sản ngắn hạn khác

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

|                          | 30/09/2014<br>VND     | 31/12/2013<br>VND     |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tạm ứng                  | 28.171.519.560        | 20.687.712.304        |
| Ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 54.547.555            | 37.947.555            |
| <b>Cộng</b>              | <b>28.226.067.115</b> | <b>20.725.659.859</b> |

### 12. Tài sản cố định hữu hình

|                             | Nhà cửa,<br>vật kiến trúc<br>VND | Máy móc<br>thiết bị<br>VND | P.tiện vận tải<br>truyền dẫn<br>VND | Thiết bị, dụng<br>cụ quản lý<br>VND | Cộng<br>VND            |
|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| <b>Nguyên giá</b>           |                                  |                            |                                     |                                     |                        |
| Số đầu năm                  | 35.751.434.495                   | 25.800.822.233             | 394.230.012.367                     | 1.176.726.285                       | 456.958.995.380        |
| Mua sắm trong kỳ            | -                                | 251.000.000                | -                                   | -                                   | 251.000.000            |
| Đ/trư XDCB h/thành          | 1.673.312.475                    | -                          | -                                   | -                                   | 1.673.312.475          |
| Mua lại TSCĐ thuê tài chính | -                                | -                          | 5.955.198.182                       | -                                   | 5.955.198.182          |
| Thanh lý, nhượng bán        | 6.409.614.909                    | -                          | -                                   | -                                   | 6.409.614.909          |
| <b>Số cuối kỳ</b>           | <b>31.015.132.061</b>            | <b>26.051.822.233</b>      | <b>400.185.210.549</b>              | <b>1.176.726.285</b>                | <b>458.428.891.128</b> |
| <b>Khấu hao</b>             |                                  |                            |                                     |                                     |                        |
| Số đầu năm                  | 13.644.168.852                   | 17.690.078.257             | 230.117.780.962                     | 903.284.289                         | 262.355.312.360        |
| Khấu hao trong kỳ           | 1.235.962.026                    | 1.135.364.656              | 17.527.043.823                      | 57.111.061                          | 19.955.481.566         |
| Thanh lý, nhượng bán        | 5.427.246.943                    | -                          | -                                   | -                                   | 5.427.246.943          |
| <b>Số cuối kỳ</b>           | <b>9.452.883.935</b>             | <b>18.825.442.913</b>      | <b>249.766.600.473</b>              | <b>960.395.350</b>                  | <b>279.005.322.671</b> |
| <b>Giá trị còn lại</b>      |                                  |                            |                                     |                                     |                        |
| Số đầu năm                  | 22.107.265.643                   | 8.110.743.976              | 164.112.231.405                     | 273.441.996                         | 194.603.683.020        |
| <b>Số cuối kỳ</b>           | <b>21.562.248.126</b>            | <b>7.226.379.320</b>       | <b>150.418.610.076</b>              | <b>216.330.935</b>                  | <b>179.423.568.457</b> |

### 13. Tài sản cố định thuê tài chính

|                             | Phương tiện<br>vận tải<br>VND | Cộng<br>VND           |
|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| <b>Nguyên giá</b>           |                               |                       |
| Số đầu năm                  | 25.653.998.182                | 25.653.998.182        |
| Mua lại TSCĐ thuê tài chính | 5.948.598.182                 | 5.948.598.182         |
| Thanh lý, nhượng bán        | -                             | -                     |
| <b>Số cuối kỳ</b>           | <b>19.705.400.000</b>         | <b>19.705.400.000</b> |
| <b>Khấu hao</b>             |                               |                       |
| Số đầu năm                  | 4.212.772.944                 | 4.212.772.944         |
| Khấu hao trong kỳ           | 1.667.926.980                 | 1.667.926.980         |
| Mua lại TSCĐ thuê tài chính | 2.121.775.688                 | 2.121.775.688         |
| Thanh lý, nhượng bán        | -                             | -                     |
| <b>Số cuối kỳ</b>           | <b>3.758.924.236</b>          | <b>3.758.924.236</b>  |
| <b>Giá trị còn lại</b>      |                               |                       |
| Số đầu năm                  | 21.441.225.238                | 21.441.225.238        |
| <b>Số cuối kỳ</b>           | <b>15.946.475.764</b>         | <b>15.946.475.764</b> |

### 14. Tài sản cố định vô hình

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

|                        | Quyền sử<br>dụng đất<br>VND | Phần mềm<br>máy tính<br>VND | Cộng<br>VND           |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| <b>Nguyên giá</b>      |                             |                             |                       |
| Số đầu năm             | 68.258.646.981              | 1.433.468.336               | 69.692.115.317        |
| Tăng trong kỳ          | 1.757.829.046               | -                           | 1.757.829.046         |
| Thanh lý, nhượng bán   | 52.136.123.256              | -                           | 52.136.123.256        |
| <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>17.880.352.771</b>       | <b>1.433.468.336</b>        | <b>19.313.821.107</b> |
| <b>Khấu hao</b>        |                             |                             |                       |
| Số đầu năm             | 3.505.093.098               | 649.254.244                 | 4.154.347.342         |
| Khấu hao trong kỳ      | 540.625.888                 | 82.784.286                  | 623.410.174           |
| Thanh lý, nhượng bán   | 4.045.718.986               | -                           | 4.045.718.986         |
| <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>-</b>                    | <b>732.038.530</b>          | <b>732.038.530</b>    |
| <b>Giá trị còn lại</b> |                             |                             |                       |
| Số đầu năm             | 64.753.553.883              | 784.214.092                 | 65.537.767.975        |
| <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>17.880.352.771</b>       | <b>701.429.806</b>          | <b>18.581.782.577</b> |

### 15. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

|   | 30/09/2014<br>VND    | 31/12/2013<br>VND    |
|---|----------------------|----------------------|
| Nhà làm việc tại Quảng Bình                     | -                    | 3.429.727.885        |
| Nhà làm việc và các hạng mục phụ trợ kho Phú Mỹ | 1.266.493.624        | 1.177.543.624        |
| Xây dựng kho tại KCN dịch vụ thủy sản Đà Nẵng   | 228.335.819          | 228.335.819          |
| Nâng cấp trạm bán lẻ xăng dầu 20 Yết Kiêu       | 13.636.363           | -                    |
| Mở rộng trụ sở làm việc 80 - 82 Bạch Đằng       | 67.890.909           | 67.890.909           |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>1.576.356.715</b> | <b>4.903.498.237</b> |

### 16. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

|   | 30/09/2014<br>VND  | 31/12/2013<br>VND  |
|---|--------------------|--------------------|
| Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh       | 816.000.000        | 816.000.000        |
| - Công ty TNHH Liên doanh BNX - Vietranstimex | 816.000.000        | 816.000.000        |
| <b>Cộng</b>                                   | <b>816.000.000</b> | <b>816.000.000</b> |

### 17. Chi phí trả trước dài hạn

|   | 30/09/2014<br>VND    | 31/12/2013<br>VND     |
|---|----------------------|-----------------------|
| Chi phí sửa chữa tài sản                | 508.828.502          | 651.008.896           |
| Chi phí công cụ, dụng cụ                | 3.557.623.006        | 4.761.200.582         |
| Chi phí phần mềm                        | 36.693.458           | 98.314.897            |
| Chi phí bảo hiểm                        | 90.026.486           | 121.189.490           |
| Tiền thuê đất tại Khu kinh tế Dung Quất | 2.793.141.002        | 2.845.187.111         |
| Lợi thế kinh doanh                      | 1.586.354.112        | 1.730.568.123         |
| <b>Cộng</b>                             | <b>8.572.666.566</b> | <b>10.207.469.099</b> |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

### 18. Tài sản dài hạn khác

|                         | 30/09/2014<br>VND    | 31/12/2013<br>VND    |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Ký quỹ, ký cược dài hạn | 2.274.366.387        | 2.332.526.763        |
| <b>Cộng</b>             | <b>2.274.366.387</b> | <b>2.332.526.763</b> |

### 19. Vay và nợ ngắn hạn

|  | 30/09/2014<br>VND     | 31/12/2013<br>VND      |
|--|-----------------------|------------------------|
| Vay ngắn hạn   | 54.688.099.918        | 68.944.424.281         |
| - Ngân hàng TMCP ĐT & PT Việt Nam, CN Đà Nẵng          | 41.090.713.604        | 45.000.336.131         |
| - Ngân hàng TMCP Quân đội, CN Đà Nẵng                  | 13.542.480.233        | 20.509.475.750         |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội, CN Đà Nẵng          | -                     | 3.130.752.400          |
| - Vay khác   | 54.906.081            | 303.860.000            |
| Nợ dài hạn đến hạn trả                                 | 16.979.782.673        | 42.143.625.822         |
| - Ngân hàng TMCP ĐT & PT Việt Nam, CN Đà Nẵng          | 4.172.649.400         | 8.345.298.800          |
| - Ngân hàng TMCP Quân đội, CN Đà Nẵng                  | 10.205.798.398        | 20.355.252.842         |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội, CN Đà Nẵng          | -                     | 5.408.000.000          |
| - Công ty Tài chính Cổ phần Xi măng                    | -                     | 2.418.535.680          |
| - Công ty Tài chính cổ phần Điện lực, CN Đà Nẵng       | -                     | 1.180.092.000          |
| - Công ty CTTC TNHH MTV NH ĐT & PT VN, CN ĐN           | -                     | 968.000.000            |
| - Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài Chính Ngân Hàng Á Châu | 2.601.334.875         | 3.468.446.500          |
| <b>Cộng</b>  | <b>71.667.882.591</b> | <b>111.088.050.103</b> |

### 20. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

#### 20.1 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

|                               | 30/09/2014<br>VND    | 31/12/2013<br>VND    |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng         | 1.569.641.957        | 4.094.441.908        |
| Thuế thu nhập cá nhân         | 14.597.733           | 685.818              |
| Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 8.272.127            | 32.097.141           |
| Các loại thuế khác            | 2.582.022            | 2.582.022            |
| <b>Cộng</b>                   | <b>1.595.093.839</b> | <b>4.129.806.889</b> |

#### 20.2 Tình hình thực hiện nghĩa vụ với Ngân sách Nhà nước

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

|                               | Số còn phải<br>nộp đầu năm<br>VND | Số phát sinh trong kỳ |                       | Lũy kế từ đầu năm     |                       | Số còn phải<br>nộp cuối kỳ<br>VND |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|
|                               |                                   | Số phải nộp<br>VND    | Số đã nộp<br>VND      | Số phải nộp<br>VND    | Số đã nộp<br>VND      |                                   |
| 1. Thuế GTGT hàng bán nội địa | 4.094.441.908                     | 7.810.371.921         | 10.743.311.110        | 15.604.233.906        | 18.129.033.857        | 1.569.641.957                     |
| 2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu   | -                                 | -                     | -                     | 65.852.835            | 65.852.835            | -                                 |
| 3. Thuế xuất, nhập khẩu       | -                                 | -                     | -                     | 22.918.956            | 22.918.956            | -                                 |
| 4. Thuế thu nhập doanh nghiệp | (382.197.963)                     | 6.682.394.885         | 7.656.695.859         | 7.656.695.859         | 7.656.695.859         | (382.197.963)                     |
| 5. Thuế thu nhập cá nhân      | (225.808.681)                     | 54.693.425            | 57.276.626            | 477.025.413           | 236.618.999           | 14.597.733                        |
| 6. Thuế nhà đất               | -                                 | 11.625.001            | 3.352.874             | 52.023.350            | 43.751.223            | 8.272.127                         |
| 7. Tiền thuê đất              | 32.097.141                        | -                     | 200.000.000           | 629.471.004           | 661.568.145           | -                                 |
| 8. Các loại thuế khác         | 2.582.022                         | 15.529.045            | 15.529.045            | 29.913.704            | 29.913.704            | 2.582.022                         |
| <b>Cộng</b>                   | <b>3.521.114.427</b>              | <b>14.574.614.277</b> | <b>18.676.165.514</b> | <b>24.538.135.027</b> | <b>26.846.353.578</b> | <b>1.212.895.876</b>              |

### 21. Chi phí phải trả

|   | 30/09/2014<br>VND     | 31/12/2013<br>VND    |
|---|-----------------------|----------------------|
| Lãi vay phải trả                                | -                     | 388.530.504          |
| Lãi chậm nộp cổ phần hóa và cổ tức (*)          | 1.641.442.385         | -                    |
| Chi phí vận chuyển thuê ngoài, thuê phương tiện | 10.240.238.668        | 5.087.996.837        |
| Chi phí trích trước khác                        | 791.708.204           | 943.169.753          |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>12.673.389.257</b> | <b>6.419.697.094</b> |

(\*) Công ty tạm trích lãi chậm nộp cổ phần hóa và cổ tức theo hướng dẫn tại Công văn số 11603/BTC-TCĐN ngày 30/08/2013 của Bộ Tài chính.

### 22. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

|   | 30/09/2014<br>VND    | 31/12/2013<br>VND     |
|---|----------------------|-----------------------|
| Kinh phí công đoàn                          | 262.025.232          | 401.750.544           |
| Phải trả về cổ phần hóa                     | -                    | 16.568.776.675        |
| Bảo đảm thực hiện hợp đồng lao động         | 510.000.000          | 461.000.000           |
| Công ty TNHH Liên doanh BNX - Vietranstimex | 816.000.000          | 816.000.000           |
| Chi trả cổ tức cho cổ đông                  | 307.690.988          | 6.470.137.588         |
| Chủ hàng ứng trước tiền chi hộ              | 1.156.427.086        | 4.048.867.042         |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác           | 237.851.118          | 592.042.931           |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>3.289.994.424</b> | <b>29.358.574.780</b> |

### 23. Vay và nợ dài hạn

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

|  | 30/09/2014<br>VND     | 31/12/2013<br>VND     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Vay dài hạn  | 49.819.387.350        | 65.521.969.897        |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN, CN Đà Nẵng   | 12.205.373.500        | 16.378.022.900        |
| - Ngân hàng TMCP Quân đội, CN Đà Nẵng                  | 37.614.013.850        | 45.569.294.997        |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội, CN Đà Nẵng          | -                     | 1.941.000.000         |
| - Công ty Tài chính cổ phần Điện lực, CN Đà Nẵng       | -                     | 1.633.652.000         |
| Nợ dài hạn   | 5.375.269.375         | 8.319.492.625         |
| - Công ty CTTC TNHH MTV NH ĐT & PT VN, CN Đà Nẵng      | -                     | 1.210.000.000         |
| - Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài Chính Ngân Hàng Á Châu | 5.375.269.375         | 7.109.492.625         |
| <b>Cộng</b>  | <b>55.194.656.725</b> | <b>73.841.462.522</b> |

Đến thời điểm 30/09/2014, Công ty đã ký các hợp đồng sau:

a) Vay Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam Chi nhánh Đà Nẵng theo 2 hợp đồng vay:

- Hợp đồng tín dụng số 01/2009/HĐ ngày 03/09/2009 đầu tư cho dự án “đầu tư bổ sung hệ thống Rơ moóc tự hành”. Thời hạn vay 84 tháng tính từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất thả nổi = Lãi suất tiết kiệm VND 12 tháng trả lãi sau được niêm yết tại Hội sở chính Chi nhánh Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Thành phố Đà Nẵng + phí 3%/năm, điều chỉnh 6 tháng 1 lần vào thời điểm 26/06 và 26/12 hàng năm.
- Hợp đồng tín dụng số 01/2010/HĐ ngày 19/08/2010 đầu tư cho dự án “Đầu tư bổ sung 24 trục Rơ moóc thủy lực phục vụ vận chuyển hàng siêu trường siêu trọng”. Thời hạn vay 72 tháng tính từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cho vay = Lãi suất tiết kiệm VND 12 tháng trả lãi sau được niêm yết tại Hội sở chính Chi nhánh Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Thành phố Đà Nẵng + phí ngân hàng thả nổi, lãi suất được điều chỉnh 3 tháng 1 lần vào các thời điểm 26/03, 26/06, 26/09 và 26/12 hàng năm.

Cả 2 hợp đồng vay trên được thế chấp bằng chính tài sản hình thành từ vốn vay.

b) Vay Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh tại Đà Nẵng theo 1 hợp đồng vay:

- Hợp đồng tín dụng số 114.11.301.53824.TD.DN ngày 09/04/2011 đầu tư 36 trục romooc tự hành kiểu MSPE 6/4/3.0, 12 trục romooc tự hành kiểu MSPE 6/2/6.3. Thời hạn vay là 75 tháng tính từ ngày giải ngân món vay đầu tiên. Lãi suất thả nổi = Lãi suất tiết kiệm EUR kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của Ngân hàng TMCP Quân đội + Phí 6,4%/năm, lãi suất điều chỉnh 3 tháng 1 lần.

Hợp đồng vay trên được thế chấp bằng chính tài sản hình thành từ vốn vay.

c) Thuê tài chính Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng Á Châu theo 2 Hợp đồng cho thuê tài chính:

- Hợp đồng cho thuê tài chính số 03.09.12/HĐCTTC-ĐPT ngày 30/09/2012 thuê 03 cần cẩu và 05 rơ moóc. Thời hạn thuê là 48 tháng kể từ ngày nhận nợ đầu tiên. Lãi suất cho thuê được điều chỉnh trong toàn bộ thời gian thuê thực tế (theo định kỳ thay đổi lãi suất), kể cả thời gian vượt quá thời hạn thuê nếu bên thuê không trả nợ đúng hạn. Lãi suất cho thuê được thay đổi định kỳ 03 tháng/lần. Khi Ngân hàng Nhà nước tăng/giảm dự trữ bắt buộc, cứ mỗi mức tăng/giảm 1% lãi suất cho thuê tài chính sẽ tăng/giảm X%. Trong đó: X được xác định căn cứ vào mức tăng hoặc giảm mức dự trữ bắt buộc của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam theo nguyên tắc sau: tương ứng với mức tăng hoặc giảm mức dự trữ bắt buộc 1%, X sẽ tăng hoặc giảm (so với mức lãi suất áp dụng trước thời điểm Ngân hàng Nhà nước Việt Nam tăng hoặc giảm dự trữ bắt buộc) là 0,144%.
- Hợp đồng cho thuê tài chính số 02.12.12/HĐCTTC-ĐPT ngày 25/12/2012 thuê 03 xe cần cẩu. Thời hạn thuê là 48 tháng kể từ ngày nhận nợ đầu tiên. Lãi suất cho thuê được điều chỉnh trong toàn bộ thời gian thuê thực tế (theo định kỳ thay đổi lãi suất), kể cả thời gian vượt quá thời hạn thuê nếu bên thuê không



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

trả nợ đúng hạn. Lãi suất cho thuê được thay đổi định kỳ 03 tháng/lần. Khi Ngân hàng Nhà nước tăng/giảm dự trữ bắt buộc, cứ mỗi mức tăng/giảm 1% lãi suất cho thuê tài chính sẽ tăng/giảm X%. Trong đó: X được xác định căn cứ vào mức tăng hoặc giảm mức dự trữ bắt buộc của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam theo nguyên tắc sau: tương ứng với mức tăng hoặc giảm mức dự trữ bắt buộc 1%, X sẽ tăng hoặc giảm (so với mức lãi suất áp dụng trước thời điểm Ngân hàng Nhà nước Việt Nam tăng hoặc giảm dự trữ bắt buộc) là 0,144%.

### 24. Vốn chủ sở hữu

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

|                      | Vốn đầu tư của<br>chủ sở hữu<br>VND | Thặng dư<br>vốn cổ phần<br>VND | Quỹ đầu tư<br>phát triển<br>VND | Quỹ dự phòng<br>tài chính<br>VND | Lợi nhuận ST<br>chưa phân phối | Cộng<br>VND            |
|----------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Số dư tại 01/01/2013 | 200.000.000.000                     | 15.787.068.213                 | 581.000.000                     | 795.742.488                      | 12.732.319.715                 | 229.896.130.416        |
| Tăng trong năm       | 9.723.210.000                       | -                              | 137.000.000                     | 137.000.000                      | 1.158.326.447                  | 11.155.536.447         |
| Giảm trong năm       | -                                   | 530.000.000                    | -                               | -                                | 10.760.160.500                 | 11.290.160.500         |
| Số dư tại 31/12/2013 | <u>209.723.210.000</u>              | <u>15.257.068.213</u>          | <u>718.000.000</u>              | <u>932.742.488</u>               | <u>3.130.485.662</u>           | <u>229.761.506.363</u> |
| Số dư tại 01/01/2014 | 209.723.210.000                     | 15.257.068.213                 | 718.000.000                     | 932.742.488                      | 3.130.485.662                  | 229.761.506.363        |
| Tăng trong kỳ        | -                                   | -                              | -                               | -                                | 3.080.843.619                  | 3.080.843.619          |
| Giảm trong kỳ        | -                                   | -                              | -                               | -                                | -                              | -                      |
| Số dư tại 30/09/2014 | <u>209.723.210.000</u>              | <u>15.257.068.213</u>          | <u>718.000.000</u>              | <u>932.742.488</u>               | <u>6.211.329.281</u>           | <u>232.842.349.982</u> |

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

|  | 30/09/2014<br>VND             | 31/12/2013<br>VND             |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh Vốn Nhà Nước | 122.906.400.000               | 122.906.400.000               |
| Vốn góp của các cổ đông khác                   | 86.816.810.000                | 86.816.810.000                |
| <b>Cộng</b>                                    | <b><u>209.723.210.000</u></b> | <b><u>209.723.210.000</u></b> |

#### c. Cổ phiếu

|  | 30/09/2014<br>Cổ phiếu | 31/12/2013<br>Cổ phiếu |
|--|------------------------|------------------------|
| Số lượng cổ phiếu được phép phát hành            | 20.972.321             | 20.972.321             |
| - Cổ phiếu phổ thông                             | 20.972.321             | 20.972.321             |
| - Cổ phiếu ưu đãi                                | -                      | -                      |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ | 20.972.321             | 20.972.321             |
| - Cổ phiếu phổ thông                             | 20.972.321             | 20.972.321             |
| - Cổ phiếu ưu đãi                                | -                      | -                      |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành                  | 20.972.321             | 20.972.321             |
| - Cổ phiếu phổ thông                             | 20.972.321             | 20.972.321             |
| - Cổ phiếu ưu đãi                                | -                      | -                      |
| Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND                    |                        |                        |

#### d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

|  | 30/09/2014<br>VND    | 31/12/2013<br>VND    |
|--|----------------------|----------------------|
| Lợi nhuận năm trước chuyển sang                  | 3.130.485.662        | 12.732.319.715       |
| Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp         | 3.080.843.619        | 1.158.326.447        |
| Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |                      |                      |
| - Quỹ đầu tư phát triển                          | -                    | 10.760.160.500       |
| - Quỹ dự phòng tài chính                         | -                    | 137.000.000          |
| - Chi trả cổ tức trong năm                       | -                    | 10.486.160.500       |
| <b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>         | <b>6.211.329.281</b> | <b>3.130.485.662</b> |

### 25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

|                            | 9 tháng đầu<br>năm 2014<br>VND | 9 tháng đầu<br>năm 2013<br>VND |
|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Doanh thu bán hàng hóa     | 2.477.225.002                  | 1.220.664.139                  |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 354.366.458.879                | 250.372.955.511                |
| <b>Cộng</b>                | <b>356.843.683.881</b>         | <b>251.593.619.650</b>         |

### 26. Giá vốn hàng bán

|                             | 9 tháng đầu<br>năm 2014<br>VND | 9 tháng đầu<br>năm 2013<br>VND |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Giá vốn của hàng hoá đã bán | 2.232.163.803                  | 1.177.957.085                  |
| Giá vốn dịch vụ đã cung cấp | 337.736.832.369                | 214.922.186.962                |
| <b>Cộng</b>                 | <b>339.968.996.172</b>         | <b>216.100.144.047</b>         |

### 27. Doanh thu hoạt động tài chính

|                                    | 9 tháng đầu<br>năm 2014<br>VND | 9 tháng đầu<br>năm 2013<br>VND |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay         | 98.712.726                     | 143.285.619                    |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 249.833.103                    | 136.356.893                    |
| Doanh thu tài chính khác           | 541.400                        | -                              |
| <b>Cộng</b>                        | <b>349.087.229</b>             | <b>279.642.512</b>             |

### 28. Chi phí tài chính

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

|                                      | 9 tháng đầu<br>năm 2014 | 9 tháng đầu<br>năm 2013 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                      | VND                     | VND                     |
| Chi phí lãi vay                      | 12.711.175.286          | 16.799.957.714          |
| Lãi chậm nộp cổ phần hóa và cổ tức   | 1.641.442.385           | -                       |
| Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện   | 184.908.069             | 175.404.928             |
| Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | -                       | 1.935.517.024           |
| Chi phí tài chính khác               | 5.516.000               | -                       |
| <b>Cộng</b>                          | <b>14.543.041.740</b>   | <b>18.910.879.666</b>   |

### 29. Thu nhập khác

|                                      | 9 tháng đầu<br>năm 2014 | 9 tháng đầu<br>năm 2013 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                      | VND                     | VND                     |
| Thu nhập từ bán thanh lý phế liệu    | 15.686.485              | 73.060.670              |
| Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định | 85.033.374.842          | 17.557.272.727          |
| Thu nhập từ hoán đổi cổ phiếu        | -                       | 1.453.630.424           |
| Thu nhập khác                        | 638.471.489             | 1.416.357.042           |
| <b>Cộng</b>                          | <b>85.687.532.816</b>   | <b>20.500.320.863</b>   |

### 30. Chi phí khác

|                                      | 9 tháng đầu<br>năm 2014 | 9 tháng đầu<br>năm 2013 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                      | VND                     | VND                     |
| Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý    | 49.072.772.236          | 6.790.907.401           |
| Chi phí thanh lý TSCĐ                | 1.602.375.726           | 410.370.724             |
| Giá trị còn lại của công cụ thanh lý | -                       | 11.907.412              |
| Các khoản chi phí khác               | 581.121.230             | 333.168.872             |
| <b>Cộng</b>                          | <b>51.256.269.192</b>   | <b>7.546.354.409</b>    |

### 31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế trong kỳ

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

|  | 9 tháng đầu<br>năm 2014<br>VND | 9 tháng đầu<br>năm 2013<br>VND |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| a. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế                       | 10.737.539.478                 | 3.706.813.178                  |
| <i>Lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh</i>          | <i>(24.065.623.518)</i>        | <i>(6.705.999.606)</i>         |
| <i>Lợi nhuận từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản</i>   | <i>34.803.162.996</i>          | <i>10.412.812.784</i>          |
| b. Điều chỉnh các khoản để xác định thu nhập chịu thuế     | -                              | -                              |
| c. Tổng thu nhập chịu thuế                                 | 10.737.539.478                 | 3.706.813.178                  |
| <i>Thu nhập chịu thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh</i> | <i>(24.065.623.518)</i>        | <i>(6.705.999.606)</i>         |
| <i>Thu nhập chịu thuế từ chuyển nhượng bất động sản</i>    | <i>34.803.162.996</i>          | <i>10.412.812.784</i>          |
| d. Thuế thu nhập doanh nghiệp                              | 7.656.695.859                  | 2.603.203.196                  |
| <i>Từ hoạt động sản xuất kinh doanh</i>                    | <i>-</i>                       | <i>-</i>                       |
| <i>Từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản</i>             | <i>7.656.695.859</i>           | <i>2.603.203.196</i>           |
| e. Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm               | -                              | -                              |
| f. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành            | 7.656.695.859                  | 2.603.203.196                  |
| <i>Từ hoạt động sản xuất kinh doanh</i>                    | <i>-</i>                       | <i>-</i>                       |
| <i>Từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản</i>             | <i>7.656.695.859</i>           | <i>2.603.203.196</i>           |
| g. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại             | -                              | -                              |
| <b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>                             | <b>3.080.843.619</b>           | <b>1.103.609.982</b>           |

### Giải trình biến động Lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2014 so với cùng kỳ năm 2013:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 3 năm 2014 đạt 1.069.622.543 đồng, tăng 542.063.466 đồng so với quý 3 năm 2013, tương đương với tỷ lệ tăng là 102% do các nguyên nhân sau:

- Nghị quyết 11/NQ-CP của Chính phủ về các giải pháp chủ yếu tập trung kiềm chế lạm phát, ổn định kinh tế vĩ mô, đảm bảo an sinh xã hội đã góp phần thúc đẩy nền kinh tế dần thoát khỏi lạm phát kéo dài từ năm 2011 đến nay.

- Các nước vẫn tiếp tục cam kết tài trợ vốn ODA cho Việt Nam, do đó các dự án sử dụng nguồn vốn này vẫn tiếp tục được Chính phủ chỉ đạo triển khai tạo thêm thị trường cho ngành vận tải.

- Lãi suất vay vốn sản xuất kinh doanh có xu hướng giảm nên chi phí tài chính của Công ty cũng giảm so với cùng kỳ.

- Công tác đầu tư từ những năm trước đến nay đã đảm bảo hệ thống phương tiện thiết bị cơ bản đồng bộ, tăng năng lực sản xuất.

- Chính sách tái cấu trúc nguồn vốn và tổ chức của Công ty đã phát huy hiệu quả, làm cho sản xuất kinh doanh năm nay triển vọng hơn năm trước.

### 32. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

|   | 9 tháng đầu<br>năm 2014<br>VND | 9 tháng đầu<br>năm 2013<br>VND |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp          | 3.080.843.619                  | 1.103.609.982                  |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán     | -                              | -                              |
| - Các khoản điều chỉnh tăng                               | -                              | -                              |
| - Các khoản điều chỉnh giảm                               | -                              | -                              |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông | 3.080.843.619                  | 1.103.609.982                  |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ       | 20.972.321                     | 20.972.321                     |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                           | <b>147</b>                     | <b>53</b>                      |

### 33. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong các Báo cáo tài chính.

### 34. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2013 đã được kiểm toán và soát xét bởi AAC, số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên báo cáo tài chính quý 3 năm 2013.



**Nguyễn Đăng Sâm**

Đà Nẵng, ngày 25 tháng 10 năm 2014

**Kế toán trưởng**

**Bùi Thị Ngọc Hà**

**Người lập biểu**

**Hoàng Thị Thanh Huyền**