

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ VẬN TẢI SAFI**  
**Sea & Air Freight International**

Website : [www.safi.com.vn](http://www.safi.com.vn)

Địa chỉ : 209 Nguyễn Văn Thủ, P. Đa Kao, Quận 1, TPHCM

MST : 0301471330

Ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC

ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

Quý : 03-2015

Đơn vị tính : **Đồng**

Chỉ tiêu	Mã số	TM	QUÝ 03		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VL1	138,008,077,858	177,616,356,603	413,858,941,503	459,187,130,604
2. Các khoản giảm trừ doanh thu			-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	02		138,008,077,858	177,616,356,603	413,858,941,503	459,187,130,604
4. Giá vốn hàng bán	11	VL3	95,172,178,209	121,818,286,845	262,694,178,987	312,762,935,846
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		42,835,899,649	55,798,069,758	151,164,762,516	146,424,194,758
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VL4	316,342,585	3,689,967,833	3,654,877,044	8,956,923,481
7. Chi phí tài chính	22	VL5	643,992,621	1,484,080,556	4,369,968,009	3,045,601,621
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	922,818,663
14. Phần lãi hoặc lỗ trong liên doanh, liên kết	24		3,774,980,140	20,963,466,429	3,793,759,932	23,390,372,515
8. Chi phí hàng bán	25	VL8.a	13,048,837,316	12,391,607,363	30,892,928,797	34,877,003,348
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VL8.b	15,773,195,863	29,871,780,283	70,908,046,098	83,295,932,063
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		17,461,196,574	36,704,035,818	52,442,456,588	57,552,953,722
11. Thu nhập khác	31	VL6	388,657,020	812,220,904	645,507,985	960,121,105
12. Chi phí khác	32	VL7	193,209,052	439,408,298	197,690,752	443,500,363
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		195,447,968	372,812,606	447,817,233	516,620,742
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		17,656,644,542	37,076,848,424	52,890,273,821	58,069,574,464
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VL10	2,822,019,541	3,627,640,371	11,163,710,916	8,589,987,305
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		14,834,625,001	33,449,208,053	41,726,562,905	49,479,587,159
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		12,789,841,779	31,432,982,257	35,764,945,698	43,941,420,961
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		2,044,783,221.67	2,016,225,796	5,961,617,207	5,538,166,198
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VL11a	1,182	3,047	3,305	4,259
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VL11b	1,182	3,047	3,305	4,259

Người lập

Đoàn Thu Hà

Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Tuyền

TP.HCM, ngày 09 tháng 11 năm 2015



Trần Nguyên Hùng

Website : [www.safi.com.vn](http://www.safi.com.vn)

Địa chỉ : 209 Nguyễn Văn Thủ, P. Đa Kao, Quận 1, TPHCM

MST : 0301471330

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

(Dạng tóm tắt)

Quý : 03-2015

Đơn vị tính : Đồng

STT	Chỉ tiêu	Quý 03/2015	Lũy kế
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	138,008,077,858	413,858,941,503
2	Các khoản giảm trừ doanh thu		-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	138,008,077,858	413,858,941,503
4	Giá vốn hàng bán	95,172,178,209	262,694,178,987
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	42,835,899,649	151,164,762,516
6	Doanh thu hoạt động tài chính	316,342,585	3,654,877,044
7	Chi phí tài chính	643,992,621	4,369,968,009
8	Chi phí bán hàng	13,048,837,316	30,892,928,797
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	15,773,195,863	70,908,046,098
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	17,461,196,574	52,442,456,588
11	Thu nhập khác	388,657,020	645,507,985
12	Chi phí khác	193,209,052	197,690,752
13	Lợi nhuận khác	195,447,968	447,817,233
14	Lợi nhuận lãi (lỗ) trong liên doanh, liên kết	3,774,980,140	3,793,759,932
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	17,656,644,542	52,890,273,821
16	Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,822,019,541	11,163,710,916
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	14,834,625,001	41,726,562,905
	Lợi ích của cổ đông thiểu số	2,044,783,222	5,961,617,207
	Lợi ích sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	12,789,841,779	35,764,945,698
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1,182	3,409
19	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1,182	3,409

Người lập

Kế toán trưởng

Đoàn Thu Hà

Nguyễn Thanh Tuyền

TP.HCM, ngày 10 tháng 11 năm 2015



Trần Nguyên Hùng

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính : Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý 3-2015	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>300,421,203,620</b>	<b>374,044,705,817</b>
(100=110+120+130+140+150)				
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>153,046,010,854</b>	<b>234,092,697,111</b>
1. Tiền	111	V.1	94,825,285,854	123,043,697,111
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.1	58,220,725,000	111,049,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>138,711,784,700</b>	<b>138,002,455,008</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	120,806,867,300	56,015,458,981
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,154,450,177	375,972,987
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. Các khoản phải thu khác	136	V.4	16,750,467,223	81,611,023,040
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>581,344,588</b>	<b>257,516,709</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.7	581,344,588	257,516,709
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>8,082,063,478</b>	<b>1,692,036,989</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	1,032,710,689
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		8,082,063,478	468,093,461
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153		-	191,232,839
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.14a	-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>184,790,719,871</b>	<b>165,339,036,037</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>2,031,029,428</b>	<b>2,110,165,618</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở các 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		2,031,029,428	2,110,165,618
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>148,587,037,860</b>	<b>145,230,709,199</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.9</b>	<b>139,409,678,257</b>	<b>135,599,365,024</b>
Nguyên giá	222		187,282,980,531	178,952,986,979
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(47,873,302,274)	(43,353,621,955)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Nguyên giá	225		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>V.10</b>	<b>9,177,359,603</b>	<b>9,631,344,175</b>
Nguyên giá	228		10,364,369,453	10,765,649,421
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,187,009,850)	(1,134,305,246)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Nguyên giá	231		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>3,626,680,000</b>	<b>3,460,000,000</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	<b>V.8b</b>	3,626,680,000	3,460,000,000
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>28,430,856,173</b>	<b>12,878,481,276</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	<b>V.2</b>	26,930,856,173	11,272,919,276
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		1,500,000,000	1,605,562,000
4. Đầu tư đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2,115,116,410</b>	<b>1,659,679,944</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	<b>V.13b</b>	2,115,116,410	1,659,679,944
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	<b>V.14b</b>	-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>485,211,923,491</b>	<b>539,383,741,854</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý 3-2015	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320+330)</b>	<b>300</b>		<b>186,998,256,743</b>	<b>268,405,035,919</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>184,014,894,456</b>	<b>268,405,035,919</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	<b>V.16</b>	91,584,322,088	18,488,987,335
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		21,515,700,246	10,315,759,541
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	<b>V.17</b>	8,960,583,438	14,394,933,502
4. Phải trả người lao động	314		134,845,550	7,625,235,000
5. Chi phí trả trước ngắn hạn	315	<b>V.18</b>	-	288,589,385
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		-	-

9. Phải trả ngắn hạn khác	219	<b>V.19</b>	60,176,478,113	216,159,416,536
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,642,965,021	1,132,114,620
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2,983,362,287</b>	<b>-</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		2,983,362,287	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)</b>	<b>400</b>		<b>298,213,666,748</b>	<b>270,978,705,935</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.25</b>	<b>298,213,666,748</b>	<b>270,978,705,935</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		108,330,890,000	103,177,040,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		108,330,890,000	103,177,040,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		41,816,120,654	41,816,120,654
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(100,030,000)	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		24,989,189,178	12,899,497,006
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		55,786,103,434	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		61,712,763,471	95,256,219,498
- LNST chưa phân phối lũy kể đến kỳ trước	421a		25,947,843,833	47,502,682,169
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		35,764,919,638	47,753,537,329
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		5,678,630,011	17,829,828,777
<b>II. 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 (440=300+400+500)</b>	<b>440</b>		<b>485,211,923,491</b>	<b>539,383,741,854</b>

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

CHỈ TIÊU	Thuyết minh		Số cuối quý 3-2015	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài				
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	24			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại		V.29c	USD 3,927,818.34	USD 3,151,064.61
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Người lập

Kế toán trưởng

Ngày 10 tháng 11 năm 2015

Tổng Giám đốc





Đoàn Thu Hà

Nguyễn Thanh Tuyền

Trần Nguyên Hùng

Website : [www.safi.com.vn](http://www.safi.com.vn)

Địa chỉ : 209 Nguyễn Văn Thủ, P. Đa Kao, Quận 1, TPHCM

MST : 0301471330

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT TÓM TẮT**

Quý : 03-2015

Đơn vị tính : Đồng

STT	Nội dung	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>I</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>300,421,203,620</b>	<b>374,044,705,817</b>
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	153,046,010,854	234,092,697,111
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	138,711,784,700	138,002,455,008
4	Hàng tồn kho	581,344,588	257,516,709
5	Tài sản ngắn hạn khác	8,082,063,478	1,692,036,989
<b>II</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN (200+210+220+240+250+260)</b>	<b>184,790,719,871</b>	<b>165,339,036,037</b>
1	Các khoản phải thu dài hạn	2,031,029,428	2,110,165,618
2	Tài sản cố định	148,587,037,860	145,230,709,199
	Tài sản cố định hữu hình	139,409,678,257	135,599,365,024
	Tài sản cố định thuê tài chính	-	-
	Tài sản cố định vô hình	9,177,359,603	9,631,344,175
	Bất động sản đầu tư	-	-
3	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	3,626,680,000	3,460,000,000
4	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	28,430,856,173	12,878,481,276
5	Tài sản dài hạn khác	2,115,116,410	1,659,679,944
<b>III</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>485,211,923,491</b>	<b>539,383,741,854</b>
<b>IV</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>186,998,256,743</b>	<b>268,405,035,919</b>
1	Nợ ngắn hạn	184,014,894,456	268,405,035,919
2	Nợ dài hạn	2,983,362,287	-
<b>V</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>298,213,666,748</b>	<b>270,978,705,935</b>
1	Vốn chủ sở hữu	298,213,666,748	270,978,705,935
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	108,330,890,000	103,177,040,000
	Thặng dư vốn cổ phần	41,816,120,654	41,816,120,654
	Cổ phiếu quỹ	-	-
	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	(100,030,000)	-
	Chênh lệch tỉ giá hối đoái	-	-
	Các quỹ	80,775,292,612	12,899,497,006
	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	61,712,763,471	95,256,219,498
	Nguồn vốn đầu tư XDCB	-	-
	13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	5,678,630,011	17,829,828,777
2	Nguồn kinh phí và quỹ khác	-	-
	Nguồn kinh phí	-	-
	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	-	-
<b>VII</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>485,211,923,491</b>	<b>539,383,741,854</b>

Người lập

Kế toán trưởng

Ngày 10 tháng 11 năm 2015

Tổng Giám đốc





Đoàn Thu Hà

Nguyễn Thanh Tuyền

Trần Nguyên Hùng

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ VẬN TẢI SAFI****Sea & Air Freight International**Website : [www.safi.com.vn](http://www.safi.com.vn)

Địa chỉ : 209 Nguyễn Văn Thủ, P. Đa Kao, Quận 1, TPHCM

MST : 0301471330

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 03-2015

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Lũy kế đến quý 03/2015	Lũy kế đến quý 03/2014	Ghi chú
1	2	3	4	5	6
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		1,525,972,513,205	1,203,985,540,919	
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(2,150,304,749,590)	(1,442,054,108,278)	
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(55,794,921,964)	(46,338,311,964)	
4. Tiền chi trả lãi vay	4		0	(922,818,663)	
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5		(6,843,675,992)	(7,152,526,484)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		2,353,733,063,519	2,130,446,395,263	
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(1,735,912,023,003)	(1,797,486,690,711)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(69,149,793,825)</b>	<b>40,477,480,082</b>	
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			0	0	
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác	21		(13,245,091,229)	(7,327,822,959)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD và các tài sản dài hạn khác	22		1,006,284,983	0	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(31,000,000,000)	0	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(54,900,000,000)	(9,685,757,127)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	4,090,520,000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,918,191,174	106,438,845,914	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(96,220,615,072)</b>	<b>93,515,785,828</b>	
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			0	0	
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		54,900,000,000	4,352,240,000	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(100,030,000)	0	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		31,000,000,000	2,434,160,285	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		0	(3,383,586,757)	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1,993,519,875)	(12,907,482,520)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>83,806,450,125</b>	<b>(9,504,668,992)</b>	
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(81,563,958,772)</b>	<b>124,488,596,918</b>	
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>234,092,697,111</b>	<b>152,342,187,433</b>	
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		517,272,515	423,757,422	
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>153,046,010,854</b>	<b>277,254,541,773</b>	

Người lập

Kế toán trưởng

TP. HCM, ngày 10 tháng 11 năm 2014

Tổng Giám đốc



Đoàn Thu Hà

Nguyễn Thanh Tuyền

Trần Nguyên Hùng



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 03 Năm 2015

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP****1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đại lý Vận tải Safi được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước sang Công ty Cổ phần theo Quyết định số 1247/1998/QĐ-BGTVT ngày 25/05/1998 của Bộ Giao thông Vận tải và hoạt động theo Giấy phép đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 063595 ngày 31/08/1998, đăng ký thay đổi lần thứ 27 ngày 31/08/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp thay đổi số Giấy phép đăng ký kinh doanh của Công ty là 0301471330. Trụ sở chính của Công ty tại: Số 209 Nguyễn Văn Thủ, Phường Đa Kao, Quận 1, T.p Hồ Chí Minh. Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh của Công ty là: 108.330.898.054 đồng, tương đương 10.833.089 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

**2 Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Dịch vụ.

**3 Ngành nghề kinh doanh**

Theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 063595 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 31/08/1998 và Đăng ký thay đổi lần thứ 27 ngày 31/08/2015, hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Đại lý vận tải;
- Đại lý ủy thác quản lý container và giao nhận hàng hóa;
- Khai thác, thu gom hàng hóa và vận tải nội địa;
- Đại lý tàu biển, môi giới hàng hải;
- Giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Mua bán: Thực phẩm tươi sống, đồ gỗ nội thất, quần áo may sẵn, giày dép, kim khí điện máy, điện tử, điện lạnh và phụ kiện;
- Kinh doanh khai thác kho bãi;
- Vận chuyển hàng hóa quá cảnh đi Lào, Campuchia và ngược lại (chỉ thực hiện khi có đầy đủ thủ tục về hàng quá cảnh);
- Dịch vụ hàng hải và cung ứng tàu biển;
- Sản xuất, mua bán bao bì, chèn lót;
- Đóng gói bao bì hàng hóa;
- Mua bán động vật sống, bò sát (trừ kinh doanh động vật hoang dã thuộc danh mục điều ước quốc tế mà Việt Nam ký kết hoặc tham gia quy định và các loại động vật quý hiếm khác cần được bảo vệ), hàng thủy, hải sản;
- Cho thuê văn phòng làm việc;
- Mua bán gốm sứ, sơn mài và hàng thủ công mỹ nghệ;
- Vận tải đa phương quốc tế;
- Sản xuất, gia công, lắp ráp đồ gỗ gia dụng, máy móc, thiết bị, phụ kiện hàng điện tử, điện lạnh (không sản xuất, gia công tại trụ sở);
- Sản xuất, gia công quần áo, giày dép (không sản xuất, gia công tại trụ sở);

- Mua bán, cho thuê vỏ container;
- Phát chuyển nhanh hàng hóa.

4 Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường : 12 tháng

5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính :

- Không có.

6 Cấu trúc doanh nghiệp :

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
<b>Công ty con</b>		
- Công ty TNHH SITC Việt Nam	Hải Phòng	Dịch vụ giao nhận hàng hóa; Dịch vụ đại lý tàu biển.
- Công ty TNHH Đại lý Vận Tải Cosfi	TP.HCM	Dịch vụ Đại lý vận tải.
- Công ty TNHH Đầu Tư Hạ Tầng SAFI	TP.HCM	Kinh doanh bất động sản, cho thuê Văn phòng.
<b>Công ty liên kết</b>		
- Công ty TNHH KCTC Việt Nam	Tp HCM	Đại lý vận tải hàng hóa; Dịch vụ kho bãi và lưu hàng hóa; Dịch vụ bốc xếp hàng hóa; Dịch vụ vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Dịch vụ đại lý tàu biển
- Công ty TNHH Vận tải và Giao nhận Yusen (Việt Nam)	Tp HCM	Dịch vụ giao nhận quốc tế và kinh doanh vận tải
- Công ty TNHH Cosco Container lines Việt Nam (tên cũ : Công ty Liên Doanh Đại Lý Vận Tải Cosfi)	Tp HCM	Dịch vụ Đại lý kho vận, giao nhận hàng hóa, đại lý container, dịch vụ cung ứng hàng hải cho các hãng tàu.

**Chi nhánh, Xí nghiệp và Điểm kinh doanh**

- Công ty có các Chi nhánh, Xí nghiệp và Điểm kinh doanh tại các Tỉnh, Thành phố là Hà Nội, Hải phòng, Quảng Ninh, Đà Nẵng, Quy Nhơn và Vũng Tàu thực hiện các lĩnh vực hoạt động của Công ty.
- Thông tin về các công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số

Tổng số các công ty con tại thời điểm 30/09/2015 là 4 công ty, Trong đó:

- Số lượng các Công ty con được hợp nhất là 03 Công ty, cụ thể:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH SITC Việt Nam	Hải Phòng	51%	51%	Dịch vụ giao nhận hàng hóa; Dịch vụ đại lý tàu biển
Công ty TNHH Đại Lý Vận Tải Cosfi	Tp HCM	100%	100%	DV vận tải, kho vận và giao nhận
- Công ty TNHH Đầu Tư Hạ tầng Safi	Tp HCM	100%	100%	Kinh doanh bất động sản

Các công ty con sở hữu gián tiếp đã thanh lý trong kỳ và không được hợp nhất tại thời điểm 31/03/2015 là 0 công ty bao gồm:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
----------------------	----------------------------	---------------	------------------------	----------------------------

Tổng số các công ty liên kết được hợp nhất tại thời điểm 30/09/2015 là 3 công ty theo phương pháp vốn chủ sở hữu, bao gồm:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Vận tải và Giao nhận Yusen (Việt Nam) (*)	Tp HCM	45%	45%	Dịch vụ GN quốc tế và KD vận tải
Công ty TNHH KCTC Việt Nam	Tp HCM	23%	23%	DV vận tải, kho vận và giao nhận

(\*) Công ty TNHH Vận tải và Giao nhận Yusen (Việt Nam) đã ngưng hoạt động kinh doanh từ tháng 9 để làm thủ tục giải thể : do hết thời hạn hợp đồng liên kết cũng như của giấy chứng nhận đầu tư.

Công ty TNHH Cosco Container Lines Việt Nam	Tp HCM	35%	35%	Dịch vụ Đại lý kho vận, giao nhận hàng hóa, đại lý container, dịch vụ cung ứng hàng hải cho các hãng tàu
---	--------	-----	-----	--

Theo Giấy chứng nhận thay đổi lần thứ 4 ngày 20 tháng 09 năm 2014 thì vốn điều lệ của Công ty TNHH Cosco Container Lines Việt Nam là 15.401.445.000 đồng tương đương 874.300 USD. Trong đó, vốn góp của Công ty Cổ phần Đại lý Vận tải SAFI là 306.000 USD đồng chiếm 35% vốn điều lệ; Công ty Freightworld Pte.Ltd là 568.300 USD chiếm 65% vốn điều lệ. Số vốn điều lệ bổ sung là 274.300 USD được hoàn tất việc góp vốn trong vòng 36 tháng kể từ ngày được cấp Giấy chứng nhận đầu tư thay đổi lần thứ 04. Theo Nghị quyết của Hội đồng thành viên Công ty TNHH Cosco Container Lines Việt Nam, các bên tham gia góp vốn thống nhất tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích của các bên vẫn giữ nguyên như Giấy chứng nhận đầu tư lần đầu cho đến khi các bên tham gia góp vốn bổ sung thực hiện việc góp vốn thực tế. Tại ngày 01/07/2015, số vốn bổ sung đã được góp đầy đủ nên khoản đầu tư vào Công ty TNHH Cosco Container Lines Việt Nam được Công ty ghi nhận là khoản đầu tư vào công ty liên kết với tỷ lệ biểu quyết và tỷ lệ lợi ích là 35%. Vì vậy số liệu trên Báo cáo KQHDKD và Báo cáo LCTT của Công ty TNHH Cosco Container Lines Việt Nam không được hợp cộng vào báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2015 của Công ty.

7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính : có so sánh

## II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1 Kỳ kế toán sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2 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

### 1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

#### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng :**

##### **1 Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

##### **2 Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

##### **3 Công cụ tài chính**

*Ghi nhận ban đầu*

##### **4 Tài sản tài chính**

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

##### **5 Nợ phải trả tài chính**

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

##### **6 Giá trị sau ghi nhận ban đầu**

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

##### **7 Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ USD sang VND :**

Không chuyển đổi do Báo cáo tài chính thực hiện bằng VND

##### **8 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND/USD) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ (tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, nợ phải thu, nợ phải trả không bao gồm các khoản Người mua ứng trước và Ứng trước cho người bán, Doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân của các ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản/tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, nợ phải thu, nợ phải trả không bao gồm các khoản Người mua ứng trước và Ứng trước cho người bán, Doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân của các ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản/tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ (tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, nợ phải thu, nợ phải trả) có gốc ngoại tệ cuối kỳ liên quan đến hoạt động đầu tư xây dựng được phân ảnh lũy kế trên Bảng cân đối kế toán. Khi kết thúc quá trình đầu tư xây dựng, toàn bộ chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong giai đoạn đầu tư xây dựng và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ vào ngày bắt đầu hoạt động kinh doanh được phân bổ dần vào chi phí tài chính hoặc doanh thu hoạt động tài chính của các kỳ hoạt động kinh doanh tiếp theo với thời gian là .... năm.

## **9 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

## **10 Các khoản đầu tư tài chính**

Chứng khoán kinh doanh mà trong đó Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0);
- Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (ngoài các khoản chứng khoán kinh doanh) như: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hằng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

## **11 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn tại thời điểm báo cáo, nếu:**

- Kỳ phiếu, tín phiếu kho bạc, tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lý kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán: nếu chứng khoán đã được niêm yết thì giá trị thị trường được tính theo giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) hoặc giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE); nếu chứng khoán chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán thì giá trị thị trường được xác định theo giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) tại ngày lập dự phòng hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng. Trường hợp không thể xác định được giá trị thị trường của chứng khoán thì Công ty không trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán. Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi thì giá trị thị trường là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

- Đối với các khoản đầu tư dài hạn vào tổ chức kinh tế khác: mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính của tổ chức kinh tế khác.

## 12 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 07/12/2009.

## 13 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được 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.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí phát sinh thực tế cho từng giai đoạn sản xuất trong dây chuyền.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu.

Đối với hoạt động xây lắp, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ được xác định như sau:

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 năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

#### **14 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định**

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến tài sản cố định thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc : 05 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị : 5 - 10 năm
- Phương tiện vận tải : 6 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng : 3 - 5 năm
- Phần mềm tin học : 3 - 5 năm

Tài sản cố định thuê tài chính được trích khấu hao như tài sản cố định của Công ty. Đối với tài sản cố định thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích.

#### **15 Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc 05 - 30 năm
- Quyền sử dụng đất 05 - 10 năm

#### **16 Hợp đồng ủy thác đầu tư**

Các tài sản đầu tư và vốn ủy thác nhận được từ các cá nhân, tổ chức ủy thác đầu tư theo các hợp đồng ủy thác đầu tư được ghi nhận và trình bày là các khoản phải thu và các khoản phải trả cho người ủy thác đầu tư trên Bảng cân đối kế toán của Công ty.

#### **17 Thuế thu nhập hoãn lại**

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

## 18 Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

## 19 Nợ phải trả

Các khoản phải trả được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác.

## 20 Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản phải trả được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản khoản tiền vay, nợ thuê tài chính.

## 21 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

## 22 Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

## 23 Các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.



Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong năm.

#### **24 Doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận theo nguyên giá.

#### **25 Trái phiếu chuyển đổi**

#### **26 Vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng 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 Nghị quyết chia cổ tức của Đại hội đồng cổ đông Công ty.

#### **27 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 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 năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

#### Doanh thu hợp đồng xây dựng

Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp tỷ lệ phần trăm (%) giữa chi phí thực tế đã phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại một thời điểm so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng. (hoặc theo phương pháp đánh giá phần công việc đã hoàn thành / hoặc theo phương pháp tỷ lệ phần trăm (%) giữa khối lượng xây lắp đã hoàn thành so với tổng khối lượng xây lắp phải hoàn thành của Hợp đồng).

#### Doanh thu kinh doanh bất động sản

Doanh thu kinh doanh bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bán giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- 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 bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

### 28 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu được trình bày trên Báo cáo tài chính phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

### 29 Giá vốn hàng bán

Giá vốn được trình bày trên Báo cáo tài chính phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê bất động sản đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý bất động sản đầu tư.

### 30 Ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

### 31 Ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp gồm :

- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí nhân công
- Chi phí hành chính
- Chi phí khấu hao
- Chi phí bằng tiền khác
- Chi phí điện , nước

### 32 Các khoản thuế

*Thuế hiện hành*

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ tính thuế.

## V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng Cân đối kế toán

Số liệu so sánh trên Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2014 đã bao gồm số liệu của Công ty TNHH Cosco Container Lines Việt Nam là công ty con do Công ty sở hữu trực tiếp. Tuy nhiên đến ngày 01/07/2015, Công ty TNHH Cosco Container Lines Việt Nam không còn là công ty con của Công ty và không được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2015, vì vậy không thể so sánh số liệu năm nay với số liệu tương ứng của kỳ so sánh.

### 1 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2015	VND	01/01/2015	VND
Tiền mặt	1,800,599,833		2,961,520,124	
Tiền gửi ngân hàng	93,024,686,021		118,216,098,043	
Tiền đang chuyển			1,866,078,944	
Các khoản tương đương tiền (*)	58,220,725,000		111,049,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>153,046,010,854</b>		<b>234,092,697,111</b>	

### 2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

#### a. Chứng khoán kinh doanh

Chỉ tiêu	30/09/2015			01/01/2015		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu	1,500,000,000	1,500,000,000	-	1,500,000,000	1,500,000,000	-
- Cổ phiếu Công ty Cổ phần Vinalines Logistics - Việt Nam	1,500,000,000	1,500,000,000	-	1,500,000,000	1,500,000,000	-
- Tổng giá trị trái phiếu	-	-	-	-	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-	-	-

**b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Chỉ tiêu	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<b>Ngắn hạn</b>				
Tiền gửi có kỳ hạn				
Trái phiếu				
Các khoản đầu tư khác				
<b>Dài hạn</b>	-	-	-	-
Tiền gửi có kỳ hạn				
Trái phiếu	-	-	-	-
Các khoản đầu tư khác				

**c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Chỉ tiêu	30/09/2015			01/01/2015		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<b>Công ty con</b>	64,628,344,000	64,628,344,000	-	4,728,344,000	4,728,344,000	-
- Công ty TNHH Cosco Container Lines Việt Nam			-	5,029,129,876	5,029,129,876	-
- Công ty TNHH Đại Lý Vận Tải Cosfi	1,000,000,000	1,000,000,000	-	1,000,000,000	1,000,000,000	-
- Công ty TNHH SITC Việt Nam	3,628,344,000	3,628,344,000	-	3,628,344,000	3,628,344,000	-
- Công ty TNHH Đầu Tư Hạ Tầng SAFI	60,000,000,000	60,000,000,000	-	100,000,000	100,000,000	-
<b>Công ty liên doanh, liên kết</b>	12,765,509,876	26,930,856,173	-	7,736,380,000	11,272,919,276	-
- Công ty TNHH Vận tải và Giao nhận Yusen (Việt Nam)	4,350,780,000	4,350,780,000	-	4,350,780,000	4,350,780,000	-
- Công ty TNHH KCTC Việt Nam	3,385,600,000	7,249,654,639	-	3,385,600,000	6,922,139,276	-
- Công ty TNHH Cosco Container Lines Việt Nam	5,029,129,876	15,330,421,534	-			-
<b>Đầu tư khác</b>	-	-	-	100,562,000	100,562,000	-
- Thẻ Hội viên	-	-	-	5,000,000	5,000,000	-
- Thẻ Hội viên	-	-	-	100,562,000	100,562,000	-
	77,393,853,876	91,559,200,173	-	12,565,286,000	16,101,825,276	-

**Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/09/2015 như sau**

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH SITC Việt Nam (*)	Hải Phòng	51%	51%	Giao nhận và đại lý tàu biển
Công ty TNHH Đại lý vận tải Cosfi (**)	Tp HCM	100%	100%	Giao nhận và đại lý tàu biển
Công ty TNHH Đầu Tư Hạ Tầng SAFI (***)	Tp HCM	100%	100%	Kinh doanh BĐS, cho thuê VP

(\*) Theo Hợp đồng Liên doanh giữa Công ty Safi với Công ty SITC Shipping Asia Pte.Limited và Giấy chứng nhận đầu tư số 021022000145 chứng nhận lần đầu ngày 08 tháng 05 năm 2009 vốn điều lệ của Công ty TNHH SITC Việt Nam là 400.000 USD trong đó vốn góp của các bên như sau: Công ty Safi góp 204.000 USD chiếm 51% vốn điều lệ; Công ty SITC Shipping Asia Pte.Limited góp 196.000 USD chiếm 49% vốn điều lệ

(\*\*) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0312441747 đăng ký lần đầu ngày 31/8/2013 vốn điều lệ của Công ty TNHH Đại Lý Vận Tải Cosfi là 1.000.000.000 đ. Công ty Safi góp 100% vốn điều lệ. Vốn thực góp của công ty đến thời điểm này 30/09/2015 là 1.000.000.000 đ là vốn góp của Công ty cổ phần Đại lý Vận tải Safi.

(\*\*\*) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0312971945 đăng ký lần đầu ngày 15/10/2014 và thay đổi lần 2 ngày 23/08/2015 vốn điều lệ của Công ty TNHH Đầu tư Hạ tầng Safi là 60.000.000.000 đ. Công ty Safi góp 100% vốn điều lệ. Vốn thực góp của công ty đến thời điểm này 30/09/2015 là 60.000.000.000 đ là vốn góp của Công ty cổ phần Đại lý Vận tải Safi.

**Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/09/2015 như sau**

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Vận tải và Giao nhận Yusen (Việt Nam) (*)	Tp HCM	45%	45%	Dịch vụ GN quốc tế và KD vận tải
Công ty TNHH KCTC Việt Nam (**)	Tp HCM	23%	23%	DV vận tải, kho vận và giao nhận
Công ty TNHH Cosco Container Lines Việt Nam (Tên cũ : Công ty Liên doanh Đại lý vận tải Cosfi (*))	Tp HCM	35%	35%	Đại lý vận tải

(\*) Theo Hợp đồng Liên doanh giữa các bên là Công ty Safi (Bên A), Công ty TNHH Tư vấn đầu tư và chuyên giao công nghệ (Bên B), Công ty TNHH Yusen Air & Sea service (Bên C) vốn điều lệ của Công ty TNHH Vận tải và Giao nhận Yusen (Việt Nam) là 600.000 USD trong đó vốn góp của các bên như sau: Bên A góp 270.000 USD chiếm 45% vốn điều lệ; Bên B góp 36.000 USD chiếm 6% vốn điều lệ và Bên C góp 294.000 USD chiếm 49% vốn điều lệ

(\*\*) Theo Hợp đồng Liên doanh giữa các bên là Công ty Safi (Bên A), Công ty Cổ phần Dịch vụ vận tải Sài Gòn (Bên B), Công ty Cổ phần Tư vấn và Liên kết doanh nghiệp Việt (Bên C), KCTC (Bên D) và Giấy chứng nhận đầu tư số 411022000233 chứng nhận lần đầu ngày 15 tháng 05 năm 2008, chứng nhận thay đổi lần thứ 1 ngày 26/11/2008 vốn điều lệ của Công ty TNHH KCTC Việt Nam là 900.000 USD trong đó vốn góp của các bên như sau: Bên A góp

207.000 USD chiếm 23% vốn điều lệ; Bên B góp 92.000 USD chiếm 10% vốn điều lệ, Bên C góp 160.000 USD chiếm 18% vốn điều lệ và KCTC góp 441.000 USD chiếm 49%

(\*\*\*) Theo Hợp đồng Liên doanh giữa Công ty Safi với Công ty Freightworld Pte.Ltd và Giấy chứng nhận đầu tư số 411022000232 chứng nhận lần đầu ngày 06 tháng 05 năm 2008 và thay đổi lần thứ 4 ngày 20/09/2014 vốn điều lệ của Công ty Liên doanh Đại lý vận tải Cosfi là 874.300 USD trong đó vốn góp của các bên như sau: Công ty Safi góp 306.000 USD chiếm 35% vốn điều lệ; Công ty Freightworld Pte.Ltd góp 568.300 USD chiếm 65% vốn điều lệ

Theo Giấy chứng nhận thay đổi lần thứ 4 ngày 20 tháng 09 năm 2014 thì vốn điều lệ của Công ty TNHH Cosco Container Lines Việt Nam là 15.401.445.000 đồng tương đương 874.300 USD. Trong đó, vốn góp của Công ty Cổ phần Đại lý Vận tải SAFI là 306.000 USD đồng chiếm 35% vốn điều lệ; Công ty Freightworld Pte.Ltd là 568.300 USD chiếm 65% vốn điều lệ. Số vốn điều lệ bổ sung là 274.300 USD được hoàn tất việc góp vốn trong vòng 36 tháng kể từ ngày được cấp Giấy chứng nhận đầu tư thay đổi lần thứ 04. Theo Nghị quyết của Hội đồng thành viên Công ty TNHH Cosco Container Lines Việt Nam, các bên tham gia góp vốn thống nhất tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích của các bên vẫn giữ nguyên như Giấy chứng nhận đầu tư lần đầu cho đến khi các bên tham gia góp vốn bổ sung thực hiện việc góp vốn thực tế. Tại ngày 01/07/2015, số vốn bổ sung đã được góp đầy đủ nên khoản đầu tư vào Công ty TNHH Cosco Container Lines Việt Nam được Công ty ghi nhận là khoản đầu tư vào công ty liên kết với tỷ lệ biểu quyết và tỷ lệ lợi ích là 35%. Vì vậy số liệu trên Báo cáo KQHDKD và Báo cáo LCTT của Công ty TNHH Cosco Container Lines Việt Nam không được hợp cộng vào báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2015 của Công ty.

### 3 PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2015	VND	01/01/2015	VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	<b>31,209,733,022</b>		<b>56,015,458,981</b>	
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng				
- Các khoản phải thu khách hàng khác	31,209,733,022		56,015,458,981	
b) Phải thu của khách hàng dài hạn (tương tự ngắn hạn)		-		-
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng				
- Các khoản phải thu khách hàng khác				
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan :		-		-
- Cosco				
- Cosfi				
- KCTC				
- SITC				
- YUSEN VN				
- Công ty TNHH Đầu tư Hạ tầng Safi		-		-
<b>Cộng</b>	<b>31,209,733,022</b>		<b>56,015,458,981</b>	

#### 4 PHẢI THU KHÁC

Chỉ tiêu	30/09/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>7,322,990,954</b>		<b>81,611,023,040</b>	
Phải thu về cổ phần hoá				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
Phải thu người lao động				
Ký cược, ký quỹ				
Cho mượn				
Các khoản chi hộ	2,660,781,015		73,206,838,473	
Phải thu khác	4,662,209,939	-	8,404,184,567	-
<b>b. Dài hạn</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
Phải thu về cổ phần hoá				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
Phải thu người lao động				
Ký cược, ký quỹ				
Cho mượn				
Các khoản chi hộ				
Phải thu khác				

#### 5 TÀI SẢN THIỂU CHỜ XỬ LÝ

Chỉ tiêu	30/09/2015		01/01/2015	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Tiền	0	0	0	0
Hàng tồn kho	0	0	0	0
Tài sản cố định	0	0	0	0
Tài sản khác	0	0	0	0

## 6 NỢ XẤU

Chỉ tiêu	30/09/2015		Đổi tương nợ	Giá nợ gốc	01/01/2015	
	Giá nợ gốc	Giá trị có thể thu hồi			Giá trị có thể thu hồi	Đổi tương nợ
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	0	0		0	0	0
Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu	0	0		0	0	0
Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.	0	0		0	0	0

## 7 HÀNG TỒN KHO

Chỉ tiêu	30/09/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường				
Nguyên liệu, vật liệu				
Công cụ, dụng cụ				
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	581,344,588	-	257,516,709	-
Thành phẩm				
Hàng hoá				
Hàng gửi đi bán				
Hàng hoá kho bảo thuế				

## 8 TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

### a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

Chỉ tiêu	30/09/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	-	-	-	-

### b. Xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2015	VND	01/01/2015	VND
- Mua Romooc, xe containers		3,626,680,000		3,460,000,000



9 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>I. Nguyên giá</b>				
1. Số dư đầu năm	125,384,551,057	49,593,858,955	3,974,576,967	178,952,986,979
2. Số tăng trong năm	3,000,000,000	15,575,794,175	165,809,182	18,741,603,357
- Mua sắm mới		15,575,794,175	165,809,182	15,741,603,357
- Đầu tư XDCB hoàn thành	3,000,000,000	-		3,000,000,000
3. Số giảm trong năm	2,912,634,565	6,652,353,032	846,622,208	10,411,609,805
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	2,912,634,565	6,652,353,032	846,622,208	10,411,609,805
4. Số dư cuối năm	125,471,916,492	58,517,300,098	3,293,763,941	187,282,980,531
<b>II. Giá trị đã hao mòn lũy kế</b>				
1. Số dư đầu năm	23,002,777,666	18,586,818,401	1,764,025,888	43,353,621,955
2. Số tăng trong năm	3,002,437,664	5,966,063,375	453,516,602	9,422,017,641
- Trích khấu hao	3,002,437,664	5,966,063,375	453,516,602	9,422,017,641
3. Số giảm trong năm	817,760,422	3,465,167,308	619,409,592	4,902,337,322
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	-
- Giảm khác	817,760,422	3,465,167,308	619,409,592	4,902,337,322
4. Số dư cuối năm	25,187,454,908	21,087,714,468	1,598,132,898	47,873,302,274
<b>III. Giá trị còn lại</b>				
1. Đầu năm	102,381,773,391	31,007,040,554	2,210,551,079	135,599,365,024
2. Cuối năm	100,284,461,584	37,429,585,630	1,695,631,043	139,409,678,257

**10 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

*Đơn vị tính: VND*

**Quyền sử dụng đất & Bản quyền Phần mềm**

<u>Chỉ tiêu</u>	
<b>I. Nguyên giá</b>	
1. Số dư đầu năm	10,765,649,421
2. Số tăng trong kỳ	-
- Tăng khác	-
3. Số giảm trong kỳ	401,279,968
4. Số dư cuối kỳ	10,364,369,453
<b>II. Giá trị đã hao mòn lũy kế</b>	
1. Số dư đầu năm	1,134,305,246
2. Số tăng trong kỳ	308,984,562
- Trích khấu hao	308,984,562
- Tăng khác	-
3. Số giảm trong kỳ	256,279,958
4. Số dư cuối kỳ	1,187,009,850
<b>III. Giá trị còn lại</b>	
1. Đầu năm	9,631,344,175
2. Cuối kỳ	9,177,359,603

**11 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**

	Máy móc thiết bị	Phương tiện, truyền dẫn	Tài sản khác	Cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>	-	-	-	-
<b>Số dư đầu năm</b>	-	-	-	-
Thuê tài chính trong năm	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-
Trả lại tài sản cố định thuê tài chính	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	-	-	-	-
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>	-	-	-	-
<b>Số dư đầu năm</b>	-	-	-	-
Trích khấu hao	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-
Trả lại tài sản cố định thuê tài chính	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	-	-	-	-
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>	-	-	-	-
<b>Số dư đầu năm</b>	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	-	-	-	-

12 TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	01/01/2015	Tăng trong năm	Giảm trong năm	30/09/2015
<b>a. Bất động sản đầu tư cho thuê</b>	-	-	-	-
Nguyên giá	-	-	-	-
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Nhà	-	-	-	-
Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	-	-	-	-
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Nhà	-	-	-	-
Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>	-	-	-	-
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Nhà	-	-	-	-
Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>b. Bất động sản đầu tư nằm giữ chờ tăng</b>	-	-	-	-
Nguyên giá	-	-	-	-
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Nhà	-	-	-	-
Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	-	-	-	-
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Nhà	-	-	-	-
Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>	-	-	-	-
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Nhà	-	-	-	-
Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

13 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2015	VND	01/01/2015	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>		-		121,178,620
Chi phí trả trước về thuê hoạt động tài sản cố định				
Công cụ, dụng cụ xuất dùng		-		121,178,620
Chi phí đi vay				

Các khoản khác

<b>b. Dài hạn</b>		<b>2,115,116,410</b>	<b>1,538,501,324</b>
Chi phí thành lập doanh nghiệp			
Chi phí mua bảo hiểm			
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ		2,115,116,410	1,538,501,324
Chi phí sửa chữa lớn TSCD chờ phân bổ			
Các khoản khác			
<b>Cộng</b>		<b>2,115,116,410</b>	<b>1,659,679,944</b>

#### 14 TÀI SẢN KHÁC

	30/09/2015	VND	01/01/2015	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>16,750,467,223</b>		<b>81,611,023,040</b>	
Tranh, ảnh				
Phải thu khác	9,021,255,397		75,926,739,958	
Tạm ứng	7,729,211,826		5,684,283,082	
<b>b. Dài hạn</b>	<b>2,031,029,428</b>		<b>2,110,165,618</b>	
Tranh, ảnh				
Vật phẩm có giá trị để trưng bày				
Phải thu khác	2,031,029,428		2,110,165,618	
<b>Cộng</b>	<b>18,781,496,651</b>		<b>83,721,188,658</b>	

#### 15 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

##### a. Vay ngắn hạn

Chỉ tiêu	30/09/2015		Trong năm		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng	0	0	0	0	0	0
Ngân hàng	0	0	0	0	0	0

##### b. Vay dài hạn

	30/09/2015		Trong năm		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng	0	0	0	0	0	0
Ngân hàng	0	0	0	0	0	0

c. Các khoản nợ thuế tài chính

Chỉ tiêu	30/09/2015			01/01/2015		
	Giá trị thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Giá trị thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	0	0	0	0	0	0
Trên 1 năm đến 5 năm	0	0	0	0	0	0
Trên 5 năm	0	0	0	0	0	0

d. Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán

Chỉ tiêu	30/09/2015		01/01/2015	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
Vay	0	0	0	0
Nợ thuế tài chính	0	0	0	0
Lý do chưa thanh toán	0	0	0	0

đ. Chi tiết về các khoản vay và nợ thuế tài chính đối với các bên liên quan

Chỉ tiêu	Mối quan hệ	30/09/2015	01/01/2015
Công ty...	0	0	0
Công ty...	0	0	0
Công ty...	0	0	0

16 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

a. Các khoản phải trả người bán

Chỉ tiêu	30/09/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Các Công ty airlines	14,389,672,532	14,389,672,532	6,774,726,634	6,774,726,634
Các Công ty Shipping lines	9,067,875,370	9,067,875,370	6,117,254,315	6,117,254,315
Phải trả cho các đối tượng khác	68,126,774,186	68,126,774,186	5,597,006,386	5,597,006,386
<b>Cộng</b>	<b>91,584,322,088</b>	<b>91,584,322,088</b>	<b>18,488,987,335</b>	<b>18,488,987,335</b>

**b. Số nợ quá hạn chưa thanh toán**

Chỉ tiêu	30/09/2015	01/01/2015
Công ty...	0	0
Công ty...	0	0
Phải trả cho các đối tượng khác	0	0

**c. Chi tiết về các khoản vay và nợ thuế tài chính đối với các bên liên quan**

Chỉ tiêu	Mối quan hệ	30/09/2015	01/01/2015
Công ty...	0	0	0
Công ty...	0	0	0
Phải trả cho các đối tượng khác	0	0	0

**17 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

Chỉ tiêu	30/09/2015	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	01/01/2015
<b>a. Phải nộp</b>	<b>8,960,583,438</b>	<b>150,167,590,542</b>	<b>155,410,707,767</b>	<b>14,203,700,663</b>
Thuế GTGT	877,517,760	19,198,222,216	18,936,179,625	615,475,169
Thuế Tiêu thụ đặc biệt				
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu				
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	5,946,285,208	11,528,023,729	6,843,675,992	1,261,937,471
Thuế TNCN	510,310,531	6,152,531,601	6,947,575,291	1,305,354,221
Thuế Tài nguyên				
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất				
Các loại thuế khác	1,626,469,939	113,288,812,996	122,683,276,859	11,020,933,802
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
<b>b. Phải thu</b>	-	-	-	-
Thuế GTGT				
Thuế Tiêu thụ đặc biệt				
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu				
Thuế Thu nhập doanh nghiệp				
Thuế TNCN				
Thuế Tài nguyên				
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất				
Các loại thuế khác				
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				

**18 CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	30/09/2015	VND	01/01/2015	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>		-		<b>288,589,385</b>
Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép				
Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh				

Chi phí trích trước tạm tính giá vốn		
Các khoản trích trước khác		
Lãi vay		
Các khoản khác	-	288,589,385
<b>b. Dài hạn</b>	-	-
Phải trả lãi vay		
Phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	-	<b>288,589,385</b>

## 19 PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2015	VND	01/01/2015	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>60,176,478,113</b>		<b>216,159,416,536</b>	
Tài sản thừa chờ giải quyết				
Kinh phí công đoàn	611,955,683		495,634,756	
Bảo hiểm xã hội	(27,789,972)		51,321,029	
Bảo hiểm y tế				
Bảo hiểm thất nghiệp				
Phải trả về cổ phần hoá				
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,318,825,679		1,277,825,679	
Cổ tức, lợi nhuận phải trả				
Các khoản phải trả, phải nộp khác	58,273,486,723		214,334,635,072	
<b>b. Dài hạn</b>	-		-	
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn				
Các khoản phải trả, phải nộp khác				
<b>c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán :</b>	-		-	
Phải trả...				
Phải trả...				
<b>Cộng</b>	<b>60,176,478,113</b>		<b>216,159,416,536</b>	

## 20 DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/09/2015	VND	01/01/2015	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	-		-	
Doanh thu nhận trước				
Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống				
Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác				
<b>b. Dài hạn</b>	-		-	
Doanh thu nhận trước				
Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống				
Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác				
<b>c. Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng</b>	-		-	

Doanh thu nhận trước:

Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống

Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

Cộng

\_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_  
===== - =====

## 21 TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH

### 1. Trái phiếu thường

#### a. Trái phiếu phát hành

Chỉ tiêu	30/09/2015			01/01/2015		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
Loại phát hành theo mệnh giá	0			0		
Loại phát hành có chiết khấu	0			0		
Loại phát hành có phụ trội	0			0		

#### b. Chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

Chỉ tiêu	Mối quan hệ	30/09/2015	01/01/2015
Công ty...		0	0
Công ty...		0	0
Công ty...		0	0

### 2. Trái phiếu chuyển đổi

#### a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

Đợt phát hành	Kỳ hạn còn lại	Số lượng	Mệnh giá	Lãi suất	Quyền chọn cổ phiếu	Giá trị nợ gốc
Đợt ... ngày ... thời hạn ... năm		0				0
Đợt ... ngày ... thời hạn ... năm		0				0
Đợt ... ngày ... thời hạn ... năm		0				0

#### b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

Đợt phát hành	Kỳ hạn còn lại	Số lượng	Mệnh giá	Lãi suất	Quyền chọn cổ phiếu	Giá trị nợ gốc
---------------	----------------	----------	----------	----------	---------------------	----------------



Đợt ... ngày ... thời hạn ... năm	0					0
Đợt ... ngày ... thời hạn ... năm	0					0
Đợt ... ngày ... thời hạn ... năm	0					0

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

Đợt phát hành	Số lượng Trái phiếu chuyển đổi	Số lượng cổ phiếu phát hành thêm	Giá trị nợ gốc
Đợt ... ngày ... thời hạn ... năm	0		0
Đợt ... ngày ... thời hạn ... năm	0		0

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ

Đợt phát hành	Số lượng Trái phiếu chuyển đổi	Giá trị nợ gốc
Đợt ... ngày ... thời hạn ... năm	0	0
Đợt ... ngày ... thời hạn ... năm	0	0
Đợt ... ngày ... thời hạn ... năm	0	0

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

Đợt phát hành	Kỳ hạn còn lại	Số lượng	Mệnh giá	Lãi suất	Quyền chọn cổ phiếu	Giá trị nợ gốc
Đợt ... ngày ... thời hạn ... năm						0
Đợt ... ngày ... thời hạn ... năm						0
Đợt ... ngày ... thời hạn ... năm						0

g. Chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ

Chỉ tiêu	Mối quan hệ	30/09/2015	01/01/2015
Công ty...		0	0
Công ty...		0	0
Công ty...		0	0

**22 CỔ PHIẾU ƯU ĐÃI LÀ NỢ PHẢI TRẢ**

Chỉ tiêu	Mệnh giá	Điều khoản mua lại		Giá trị đã mua lại trong kỳ
		Thời gian	Giá mua lại	
Công ty ...	0	0	0	0
Ông .....	0	0	0	0

**23 DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ**

	30/09/2015	VND	01/01/2015	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>		-		-
Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa				
Dự phòng bảo hành công trình xây dựng				
Dự phòng tài cơ cấu				
Dự phòng phải trả khác				
<b>b. Dài hạn</b>		-		-
Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa				
Dự phòng bảo hành công trình xây dựng				
Dự phòng tài cơ cấu				
Dự phòng phải trả khác				
<b>Cộng</b>		-		-

**24 TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ**

	30/09/2015	VND	01/01/2015	VND
<b>a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>		-		-
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại				
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ				
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng				
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng				
Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả				
<b>b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		-		-
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả				
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế				
Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại				

**25 VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

Chi tiêu	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển & khác	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
<b>NĂM 2014</b>						
Số dư đầu năm trước	87,044,800,000	33,636,120,654		9,369,763,914	116,479,022,997	246,529,707,565
Tăng vốn trong năm	16,132,240,000	8,180,000,000				24,312,240,000
Lãi/lỗ trong năm					47,753,537,329	47,753,537,329
Phân phối lợi nhuận				3,529,733,092	(3,529,733,092)	-
Chi trả cổ tức năm trước					(13,290,507,932)	(13,290,507,932)
Tạm ứng cổ tức năm nay					(51,588,520,000)	(51,588,520,000)
Mua cổ phiếu quỹ						-
-						-
Hoàn nhập chênh lệch tỷ giá						-
Tăng khác						-
Giảm vốn trong năm						-
Tái phát hành cổ phiếu quỹ						-
-						-
Chênh lệch tỷ giá cuối năm						-
Giảm khác					(567,579,804)	(567,579,804)
Số dư cuối năm trước	103,177,040,000	41,816,120,654	-	12,899,497,006	95,256,219,498	253,148,877,158
-						-
<b>NĂM 2015</b>						
Số dư đầu năm nay	103,177,040,000	41,816,120,654		12,899,497,006	95,256,219,498	253,148,877,158
Tăng vốn trong năm	5,153,850,000	-	-	-	-	5,153,850,000
Lãi/lỗ trong năm					35,764,945,698	35,764,945,698
Phân phối lợi nhuận				67,875,795,606	(69,308,401,725)	1,432,606,119
Chi trả cổ tức năm trước					-	-
Tạm ứng cổ tức năm nay					-	-
Mua cổ phiếu quỹ			(100,030,000)			(100,030,000)
-						-
Hoàn nhập chênh lệch tỷ giá						-
Tăng khác						-
Giảm vốn trong năm						-
Tái phát hành cổ phiếu quỹ						-
-						-
Chênh lệch tỷ giá cuối năm						-
Giảm khác						-
Số dư cuối năm nay	108,330,890,000	41,816,120,654	(100,030,000)	80,775,292,612	61,712,763,471	292,535,836,737

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

	Tỷ lệ (%)	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Đầu năm VND
Vốn góp của Nhà nước	0.00%	140,000	0.00%	140,000
Nguyễn Hoàng Anh	17.56%	19,017,490,000	16.30%	16,817,490,000
Mutual fund Elite (Non Ucits)	4.78%	5,181,100,000	0.00%	-
America LLC	4.77%	5,167,000,000	0.00%	-
Vốn góp của đối tượng khác	72.89%	78,965,160,000	83.70%	86,359,410,000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>108,330,890,000</b>	<b>100%</b>	<b>103,177,040,000</b>

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	108,330,890,000	103,177,040,000
- Vốn góp đầu năm	103,177,040,000	87,044,808,054
- Vốn góp tăng trong năm	5,153,850,000	16,132,240,000
- Tăng khác	-	-
- Giảm khác	-	8,054
- Vốn góp cuối năm	108,330,890,000	103,177,040,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	44,009,832,000
- Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	-	13,056,720,000
- Cổ tức chia trên lợi nhuận năm nay, tạm ứng 30%	-	30,953,112,000

**d Cổ phiếu**

	Cuối năm VND	Đầu năm VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10,317,704	10,317,704
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	515,385	10,317,704
- Cổ phiếu phổ thông	515,385	10,317,704
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	10,003	-
- Cổ phiếu phổ thông	10,003	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10,823,086	10,317,704
- Cổ phiếu phổ thông	10,823,086	10,317,704
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10,000	10,000

**d Cổ tức**

	Cuối năm VND	Đầu năm VND
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	15%	15%
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	15%	15%
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	-	-
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận	-	-

e Các quỹ công ty

	Cuối năm VND	Đầu năm VND
Quỹ đầu tư phát triển	24,989,189,178	12,899,497,006
Quỹ dự phòng tài chính	-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	55,786,103,434	-
<b>Cộng</b>	<b>80,775,292,612</b>	<b>12,899,497,006</b>

g Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu

	Cuối năm VND	Đầu năm VND
	0	
	0	0
	0	0
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

26 CHÊNH LỆCH ĐÁNH GIÁ LẠI TÀI SẢN

	Cuối năm VND	Đầu năm VND
Đánh giá lại do ....	0	0
Đánh giá lại do ....	0	0
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

27 CHÊNH LỆCH TỶ GIÁ

	Cuối năm VND	Đầu năm VND
Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND	0	0
Chênh lệch tỷ giá phát sinh do ...	0	0
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

28 NGUỒN KINH PHÍ

	Cuối năm VND	Đầu năm VND
Nguồn kinh phí còn lại đầu năm	0	
Nguồn kinh phí được cấp trong năm	0	0
Chi sự nghiệp	0	0
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

29 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<u>Cuối năm VND</u>	<u>Đầu năm VND</u>
<b>a. Tài sản thuê ngoài</b>	0	
Từ 1 năm trở xuống	0	0
Trên 1 năm đến 5 năm	0	0
Trên 5 năm		
<b>b. Tài sản nhận giữ hộ</b>	<u>Cuối năm VND</u>	<u>Đầu năm VND</u>
Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác	0	0
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp	0	0
<b>c. Ngoại tệ các loại</b>	<u>Cuối năm USD</u>	<u>Đầu năm USD</u>
Đồng Dollar Mỹ (USD)	3,927,818.34	3,151,064.61
Đồng Euro (EUR)		
Đồng Yên nhật (JPY)		
<b>d. Kim khí quý, đá quý</b>	<u>Cuối năm VND</u>	<u>Đầu năm VND</u>
Vàng		
Đá quý		
<b>đ. Nợ khó đòi đã xử lý</b>	<u>Cuối năm VND</u>	<u>Đầu năm VND</u>

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

### I TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

<b>a. Doanh thu</b>	<u>Quý 3-2015 VND</u>	<u>Quý 3-2014 VND</u>
Doanh thu bán hàng hóa		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	138,008,077,858	177,616,356,603
Doanh thu hợp đồng xây dựng		
<b>Cộng</b>	<u><u>138,008,077,858</u></u>	<u><u>177,616,356,603</u></u>
<b>b. Doanh thu đối với các bên liên quan</b>	<u>Quý 3-2015 VND</u>	<u>Quý 3-2014 VND</u>
COSCO	-	-
COSFI		
ĐẦU TƯ HẠ TẦNG SAFI		
SITC		
KCTC		
YUSEN VN		
<b>Cộng</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
<b>c. Doanh thu cho thuê tài sản theo tiền nhận trước</b>	<u>Quý 3-2015 VND</u>	<u>Quý 3-2014 VND</u>
Doanh thu cho thuê	-	-

<b>Cộng</b>	-	-
<b>2 CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU</b>		
	<u>Quý 3-2015 VND</u>	<u>Quý 3-2014 VND</u>
Chiết khấu thương mại	0	0
Giảm giá hàng bán	0	0
Hàng bán bị trả lại	0	0
Thuế Giá trị gia tăng trực tiếp	0	0
Thuế Tiêu thụ đặc biệt	0	0
Thuế Xuất khẩu	0	0
<b>Cộng</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3 GIÁ VỐN HÀNG BÁN</b>		
	<u>Quý 3-2015 VND</u>	<u>Quý 3-2014 VND</u>
Giá vốn của thành phẩm đã bán	-	-
<i>Trong đó giá vốn trích trước bao gồm:</i>		
- Hàng mục chi phí trích trước		
- Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục		
- Thời gian chi phí dự kiến phát sinh		
Giá vốn của hàng hóa đã bán		
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	95,172,178,209	121,818,286,845
Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của bất động sản đầu tư		
Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
Hao hụt mất mát hàng tồn kho		
Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
<b>Cộng</b>	<u><b>95,172,178,209</b></u>	<u><b>121,818,286,845</b></u>
<b>4 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		
	<u>Quý 3-2015 VND</u>	<u>Quý 3-2014 VND</u>
Lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn	316,342,585	843,433,526
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	0	0
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	0	2,846,534,307
Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	-
<b>Cộng</b>	<u><b>316,342,585</b></u>	<u><b>3,689,967,833</b></u>
<b>5 CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>		
	<u>Quý 3-2015 VND</u>	<u>Quý 3-2014 VND</u>
Lãi tiền vay	0	-
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm		
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
Lỗ bán ngoại tệ		
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	643,992,621	1,484,080,556
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm		

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư		
Chi phí tài chính khác		
Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
<b>Cộng</b>	<b>643,992,621</b>	<b>1,484,080,556</b>
<b>6 THU NHẬP KHÁC</b>		
	Quý 3-2015 VND	Quý 2-2014 VND
Thu nhập từ thanh lý tài sản	388,657,020	172,620,904
Thu nhập từ đánh giá tăng tài sản đem đi góp vốn		
Thuế được giảm		
Tiền phạt thu được		
Thu nhập khác		639,600,000
<b>Cộng</b>	<b>388,657,020</b>	<b>812,220,904</b>
<b>7 CHI PHÍ KHÁC</b>		
	Quý 3-2015 VND	Quý 3-2014 VND
Chi phí thanh lý tài sản	193,209,052	438,842,092
Chi phí từ đánh giá giảm tài sản đem đi góp vốn		
Các khoản bị phạt		
Chi phí khác		566,206
<b>Cộng</b>	<b>193,209,052</b>	<b>439,408,298</b>
<b>8 CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>		
	Quý 3-2015 VND	Quý 3-2014 VND
a. Chi phí bán hàng	13,048,837,316	12,391,607,363
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	15,773,195,863	29,871,780,283
c. Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
<b>Cộng</b>	<b>28,822,033,179</b>	<b>42,263,387,646</b>
<b>9 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ</b>		
	Quý 3-2015 VND	Quý 3-2014 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
Chi phí nhân công	14,685,243,724	14,061,378,757
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9,422,017,641	5,084,712,643
Chi phí dịch vụ mua ngoài	90,277,244,314	99,486,280,089
Chi phí khác bằng tiền		
<b>Cộng</b>	<b>114,384,505,679</b>	<b>118,632,371,489</b>
<b>10 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP</b>	Quý 3-2015 VND	Quý 3-2014 VND



<b>a Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	5,104,589,576	3,109,504,650
Thuế Thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm	-	-
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay	-	-
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>5,104,589,576</b>	<b>3,109,504,650</b>
<b>b Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>		
Chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
Lỗi tính thuế chưa sử dụng	-	-
Ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	-	-
Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	-	-
<b>c Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
Chênh lệch tạm thời chịu thuế	-	-
Hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước	-	-
<b>d Chi phí thuế thu nhập hoãn lại tính vào Báo cáo kết quả kinh doanh</b>		
Chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	-
Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
Chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
Lỗi tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	-	-
Hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-

## 11 LÃI CƠ BẢN/LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	Quý 3-2015 VND	Quý 3-2014 VND
Tổng lợi nhuận sau thuế	14,598,892,056	5,989,262,899
Các khoản điều chỉnh		
- <i>Có tác của cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	14,598,892,056	5,989,262,899
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	10,823,086	10,317,704
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1,349</b>	<b>580</b>
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>1,349</b>	<b>580</b>

## VII THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

## VIII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1 NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

### 2 SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014, và Báo cáo tài chính hợp nhất quý 1-2014 kết thúc ngày 31/03/2014 đã được Công ty Cổ phần đại lý vận tải Safi và được trình bày lại theo hướng dẫn của thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014.

Người lập

**Đào Thu Hà**

Kế toán trưởng

**Nguyễn Thanh Tuyền**



**Trần Nguyên Hùng**