



**DONG DO MARINE**

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÀNG HẢI ĐÔNG ĐÔ  
DONG DO MARINE JOINT STOCK COMPANY**

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III /2016**

HÀ NỘI - NĂM 2016

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
<b>A TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>51,811,142,260</b>	<b>46,207,764,864</b>
<b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		<b>6,571,430,231</b>	<b>10,631,233,668</b>
1 Tiền		6,571,430,231	10,631,233,668
2 Các khoản tương đương tiền		-	-
<b>II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>106,000,000</b>	<b>300,000,000</b>
1 Chứng khoán kinh doanh		-	-
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)		-	-
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		106,000,000	300,000,000
<b>III Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>23,879,433,918</b>	<b>16,832,113,703</b>
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng		13,291,449,704	10,034,208,794
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn		4,927,930,120	3,945,500,940
3 Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
5 Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	-
6 Phải thu ngắn hạn khác		7,451,156,708	4,755,421,341
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(1,791,102,614)	(1,903,017,372)
8 Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
<b>IV Hàng tồn kho</b>		<b>12,751,867,260</b>	<b>10,500,975,838</b>
1 Hàng tồn kho		12,751,867,260	10,500,975,838
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
<b>V Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>8,502,410,851</b>	<b>7,943,441,655</b>
1 Chi phí trả trước ngắn hạn		1,582,682,230	750,929,489
2 Thuế GTGT được khấu trừ		6,917,736,755	7,190,520,300
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		1,991,866	1,991,866
4 Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ		-	-
5 Tài sản ngắn hạn khác		-	-
<b>B TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>869,386,607,166</b>	<b>926,316,072,890</b>
<b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>184,289,038,658</b>	<b>183,093,891,795</b>
1 Phải thu dài hạn của khách hàng		2,832,204,608	2,979,289,122
2 Trả trước cho người bán dài hạn		3,935,141,923	485,842,192
3 Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc		-	-
4 Phải thu nội bộ dài hạn		-	-
5 Phải thu về cho vay dài hạn		-	-
6 Phải thu dài hạn khác		177,521,692,127	179,628,760,481
7 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
*Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016*

Đơn vị tính: VND

<b>TÀI SẢN</b>	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
<b>II Tài sản cố định</b>		<b>669,069,264,244</b>	<b>729,070,426,045</b>
1 Tài sản cố định hữu hình		669,069,264,244	729,070,426,045
- Nguyên giá		1,264,116,048,374	1,264,215,653,818
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(595,046,784,130)	(535,145,227,773)
2 Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
- Nguyên giá		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
3 Tài sản cố định vô hình		-	-
- Nguyên giá		30,000,000	30,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(30,000,000)	(30,000,000)
<b>III Bất động sản đầu tư</b>		-	-
- Nguyên giá		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
<b>IV Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>1,132,904,546</b>	<b>1,218,481,818</b>
1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	-
2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		1,132,904,546	1,218,481,818
<b>V Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>		-	-
1 Đầu tư vào công ty con		-	-
2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		59,800,000,000	59,800,000,000
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		(59,800,000,000)	(59,800,000,000)
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	-
<b>VI Tài sản dài hạn khác</b>		<b>14,895,399,718</b>	<b>12,933,273,232</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn		13,729,969,718	11,767,843,232
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		-	-
4 Tài sản dài hạn khác		1,165,430,000	1,165,430,000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>921,197,749,426</b>	<b>972,523,837,754</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
*Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016*

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
<b>A NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>1,422,028,503,793</b>	<b>1,408,192,370,691</b>
<b>I Nợ ngắn hạn</b>		<b>60,833,398,291</b>	<b>69,250,979,210</b>
1 Phải trả người bán ngắn hạn		18,356,607,983	21,677,497,392
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn		4,808,868,639	244,891,528
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		483,742,752	399,576,102
4 Phải trả người lao động		10,372,176,417	13,181,218,182
5 Chi phí phải trả ngắn hạn		8,576,813	208,993,448
6 Phải trả nội bộ ngắn hạn		-	
7 Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		1,298,892,805	2,355,228,958
9 Phải trả ngắn hạn khác		2,854,946,982	1,711,513,690
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		22,648,341,990	29,470,816,000
11 Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	
12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1,243,910	1,243,910
13 Quỹ bình ổn giá		-	
14 Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ		-	
<b>II Nợ dài hạn</b>		<b>1,361,195,105,502</b>	<b>1,338,941,391,481</b>
1 Phải trả người bán dài hạn		17,982,905,697	17,075,495,857
2 Người mua trả tiền trước dài hạn		1,696,407,720	1,025,154,555
3 Chi phí phải trả dài hạn		320,303,684,116	294,307,085,504
4 Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		-	
5 Phải trả nội bộ dài hạn		-	
6 Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		-	
7 Phải trả dài hạn khác		299,173,778,846	299,688,398,327
8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		722,038,329,123	726,845,257,238
9 Trái phiếu chuyển đổi		-	
10 Cổ phiếu ưu đãi		-	
11 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		-	
12 Dự phòng phải trả dài hạn		-	
13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		-	

<b>B VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>(500,830,754,367)</b>	<b>(435,668,532,937)</b>
<b>I Vốn chủ sở hữu</b>	<b>(500,830,754,367)</b>	<b>(435,668,532,937)</b>
1 Vốn góp của chủ sở hữu	122,444,950,000	122,444,950,000
2 Thặng dư vốn cổ phần	4,621,485,000	4,621,485,000
3 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	-	-
4 Vốn khác của chủ sở hữu	-	-
5 Cổ phiếu quỹ (*)	(30,000)	(30,000)
6 Chênh lệch đánh giá lại tài sản	-	-
7 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	(2,434,479,795)	(9,737,919,131)
8 Quỹ đầu tư phát triển	6,202,644,961	6,202,644,961
9 Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
10 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	3,101,322,481	3,101,322,481
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(634,766,647,014)	(562,300,986,248)
12 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	-	-
<b>II Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2 Nguồn kinh phí	-	-
3 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>921,197,749,426</b>	<b>972,523,837,754</b>

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

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
		30/09/2016	1/1/2016
1 Tài sản thuê ngoài		-	-
2 Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3 Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4 Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5 Ngoại tệ các loại: + Đôla Mỹ (USD) + Đồng Euro (EUR)	USD	132,316.63	USD 197,362.85
6 Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người lập



Trần Kim Ân

Kế toán trưởng



Đoàn Minh An

Hà Nội, ngày 30 tháng 09 năm 2016



Tổng giám đốc

Nguyễn Duy Luân

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III - Năm 2016

M S	Chỉ tiêu	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm	
		2016	2015	2016	2015
01	1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	61,863,671,277	62,656,934,196	187,015,065,778	226,715,881,863
	Trong đó: Doanh thu hàng xuất khẩu				
02	2 Các khoản giảm trừ doanh thu				
10	3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	61,863,671,277	62,656,934,196	187,015,065,778	226,715,881,863
11	4 Giá vốn hàng bán	73,761,124,546	70,510,694,144	216,827,360,092	242,305,515,030
20	5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	-11,897,453,269	-7,853,759,948	-29,812,294,314	-15,589,633,167
21	6 Doanh thu hoạt động tài chính	239,186,514	10,721,180	5,073,418,997	31,439,935
22	7 Chi phí tài chính	12,517,472,581	34,876,323,838	37,735,895,426	71,637,251,249
23	Trong đó: Chi phí lãi vay	10,075,082,864	10,924,965,420	29,747,130,166	31,942,049,630
24	8 Chi phí bán hàng				
25	9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	4,408,702,643	5,358,523,924	14,342,037,181	15,857,614,149
30	10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	-28,584,441,979	-48,077,886,530	-76,816,807,924	-103,053,058,630
31	11 Thu nhập khác	662,356,272	26,068,913	5,080,115,158	753,575,571
32	12 Chi phí khác			169,968,000	1,357,461,517
40	13 Lợi nhuận khác	662,356,272	26,068,913	4,910,147,158	-603,885,946
50	14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-27,922,085,707	-48,051,817,617	-71,906,660,766	-103,656,944,576
51	15 Chi phí thuế TNDN hiện hành				
52	16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại				
60	17 Lợi nhuận sau thuế TNDN	-27,922,085,707	-48,051,817,617	-71,906,660,766	-103,656,944,576

Người lập



Trần Kim Ân

Kế toán trưởng



Đoàn Minh An

Hà Nội, ngày 30 tháng 09 năm 2016

Tổng giám đốc



Nguyễn Duy Luân



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

MS	CHỈ TIÊU	Luỹ kế từ đầu năm	
		2016	2015
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu	187,855,205,909	224,303,580,142
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(122,956,685,493)	(141,593,078,867)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động	(45,721,761,634)	(38,472,975,487)
04	4. Tiền chi trả lãi vay	(114,166,000)	(121,285,000)
05	5. Tiền chi nộp thuế	(326,639,480)	(2,922,869,735)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	19,886,898,620	21,699,299,290
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(35,635,207,486)	(36,585,686,038)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>2,987,644,436</b>	<b>26,306,984,305</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	(42,020,000)	(1,012,123,091)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH	185,000,000	678,000,000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV	-	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	17,007,878	26,440,535
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>159,987,878</b>	<b>(307,682,556)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	-	-
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(7,049,869,264)	(23,843,587,000)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	-	-
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>(7,049,869,264)</b>	<b>(23,843,587,000)</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>(3,902,236,950)</b>	<b>2,155,714,749</b>
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	10,631,233,668	6,687,895,685
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	(157,566,487)	685,386,492
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	6,571,430,231	9,528,996,926

Hà Nội, ngày 30 tháng 09 năm 2016

Người lập



Trần Kim Ân

Kế toán trưởng



Đoàn Minh An



Tổng giám đốc



Nguyễn Duy Luân

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III- Năm 2016

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Hàng hải Đông Đô được cổ phần hoá từ doanh nghiệp nhà nước là Công ty Hàng hải Đông Đô theo Quyết định số 2315 ngày 30/10/2006 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải và được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100105253 ngày 06/11/2015 ( đăng ký thay đổi lần 4) do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

#### Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ vận tải đường bộ và đường biển

#### Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100105253 ngày 06/11/2015 ( đăng ký thay đổi lần 4), lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Vận chuyển hàng hoá bằng đường thủy;
- Đại lý xăng dầu và vật tư kỹ thuật, sửa chữa, duy tu, bảo dưỡng xe máy và các phương tiện thiết bị kỹ thuật thủy bộ khác;
- Đại lý hàng hoá;
- Kinh doanh xếp dỡ kho và bãi cảng;
- Kinh doanh vật tư thiết bị hàng hoá;
- Trục vớt cứu hộ;
- Đại lý tàu biển và môi giới hàng hải;
- Tổ chức nạo vét vùng nước cảng và khu vực lân cận, kết hợp tận thu đất cát sản phẩm trong quá trình nạo vét;
- Khai thác vật liệu xây dựng các loại;
- Xây dựng các công trình dân dụng, kho tàng, bến bãi thuộc nhóm C;
- Xây lắp các cầu kiện công trình;
- Thi công nền móng mặt đường bộ, đảo đắp, san lấp mặt bằng, tạo bãi và các dịch vụ xây dựng cơ bản khác;
- Đại lý và môi giới vận chuyển hàng hoá;
- Vận chuyển hàng hoá bằng đường bộ;
- Kinh doanh dịch vụ nhà hàng và du lịch lữ hành
- Cung ứng thuyền viên (không bao gồm giới thiệu, tuyển chọn, cung ứng nhân lực cho các doanh nghiệp có chức năng xuất khẩu lao động);
- Đào tạo bổ sung, tu nghiệp định kỳ, bồi dưỡng nâng cao trình độ, cập nhật kiến thức, kỹ năng cho thuyền viên.

### 2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

#### Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

#### Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

##### Chế độ kế toán áp dụng

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



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

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

#### *Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung trên phần mềm kế toán

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính (theo TT 179/2012/TT-BTC)

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

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

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kiểm kê định kỳ.

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 của chúng.

#### **Nguyên tắc ghi nhận 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. Việc quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ được áp dụng theo Thông tư số 45/2013/TT - BTC, ngày 25/04/2013.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc thiết bị	5 - 16 năm
- Phương tiện vận tải	7 - 15 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	5 - 10 năm

#### **Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại 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 sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí thành lập;
- Chi phí trước động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo);
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Lỗi chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

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.

#### **Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

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

#### **Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

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

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.

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.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

##### *Doanh thu bán hàng*

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

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

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

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

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

##### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

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

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

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

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

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

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Công ty Cổ phần Hàng hải Đông Đô được chuyển thành Công ty cổ phần theo Quyết định số 2315 ngày 30/10/2006 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải. Năm 2007 là năm đầu tiên đơn vị hoạt động dưới hình thức Công ty cổ phần và được hưởng ưu đãi như doanh nghiệp mới thành lập theo quy định của pháp luật về khuyến khích đầu tư tại Nghị định 187/NĐ-CP ngày 16/11/2004 của Chính phủ. Do đó, Công ty Cổ phần Hàng hải Đông Đô được miễn thuế 2 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 02 năm tiếp theo

## **II. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**1 TIỀN**

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tiền mặt	520,182,924	415,402,047
Tiền gửi ngân hàng	6,051,247,307	10,215,831,621
Tiền đang chuyển	-	-
<b>Cộng</b>	<b>6,571,430,231</b>	<b>10,631,233,668</b>

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

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	106,000,000	300,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	106,000,000	300,000,000

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>3 PHẢI THU KHÁCH HÀNG</b>				
<b>a. Phải thu ngắn hạn</b>	13,291,449,704		3,940,747,723	
Công ty CP vận tải & xếp dỡ Hải An	1,367,313,151			
Công ty vận tải biển Container Vinalines	1,499,087,438			
Công ty CP vận tải & thương mại quốc tế	2,116,310,198			
Phải thu khách hàng khác	8,308,738,917		10,034,208,794	
<b>b. Phải thu dài hạn</b>	2,832,204,608	(1,791,102,614)	2,979,289,122	(1,903,017,372)
Công ty CP vận tải Container Đông Đô	797,459,392	(797,459,392)		
Công ty SL Shipping PTE LTD	583,273,658	(583,273,658)		
Công ty CP Phát triển Hàng hải Đông Đô	355,606,229	(355,606,229)		
Phải thu khách hàng khác	1,095,865,329	(54,763,335)	2,979,289,122	(1,903,017,372)
<b>Cộng</b>	<b>16,123,654,312</b>	<b>(1,791,102,614)</b>	<b>6,920,036,845</b>	<b>(1,903,017,372)</b>

c. Phải thu khách hàng là các bên liên quan	Mối quan hệ	Số đầu năm	Số cuối năm
Công ty CP Phát triển Hàng hải Đông Đô	Cùng T. Công ty	355,606,229	355,606,229
Công ty CP vận tải Container Đông Đô	Cùng T. Công ty	797,459,392	797,459,392

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>4 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN</b>				
Trả trước người bán ngắn hạn	4,927,930,120		3,945,500,940	
Trả trước người bán dài hạn	3,935,141,923		485,842,192	
<b>Cộng</b>	<b>8,863,072,043</b>		<b>4,431,343,132</b>	

**5 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>a. Phải thu ngắn hạn khác</b>		
Bảo hiểm xã hội - Đội tàu	165,801,132	289,403,778
Tạm ứng	4,030,693,878	3,080,697,794
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	30,000,000	30,000,000
Phải thu Công ty Tân Cảng	1,149,622,653	
Phải thu ngắn hạn khác	2,075,039,045	1,355,319,769
<b>Cộng</b>	<b>7,451,156,708</b>	<b>4,755,421,341</b>

b. Phải thu dài hạn khác	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tài sản thiếu chờ xử lý	4,294,248	4,294,248
Tiền lãi khoản ký quỹ XKLD	234,000,000	234,000,000
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang - giá trị Ụ nổi	17,021,517,990	17,021,517,990
Phải thu khác	160,261,879,889	162,368,948,243
<i>Cho vay Công ty CP Phát triển Hàng hải Đông Đô</i>		
<i>Công ty TNHH sửa chữa tàu biển Vinalines Đông Đô</i>	1,245,722,926	2,288,113,976
<i>Giá trị còn lại của tàu Đông Mai</i>	158,710,066,366	158,710,066,366
<i>Khác</i>	306,090,397	1,370,767,901
<b>Cộng</b>	<b>177,521,692,127</b>	<b>179,628,760,481</b>

6 CHI TIẾT NỢ XẤU

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	GT có thể thu hồi	Giá gốc	GT có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Dự phòng phải thu dài hạn				
<i>Quá hạn trên 3 năm</i>				
Công ty TNHH Vận tải Thành Cường	22.912.500		22.912.500	
Công ty CP Phát triển Hàng hải Đông Đô	355.606.229		355.606.229	
Công ty CP Vận tải Container Đông Đô	797.459.392		797.459.392	
Maldives Natioanl Shipping Limited	181,491,335	181,491,335	181,491,335	181,491,335
Mihaud International Co., Ltd	10,216,500		10,216,500	
Shui Fong Pte., Ltd	21,634,334		21,634,334	
Shipping Land Pte., Ltd	583,273,658		583,273,658	
Công ty CP Vicem vật tư vận tải xi măng		-	233,829,516	111,914,758
- <b>Dự phòng phải thu ngắn hạn</b>				
<b>Cộng</b>	<b>1,972,593,948</b>	<b>181,491,335</b>	<b>2,206,423,464</b>	<b>293,406,093</b>

7 HÀNG TỒN KHO	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	12,751,867,260	10,500,975,838
Công cụ, dụng cụ	-	-
Thành phẩm	-	-
Hàng hoá	-	-
<b>Cộng</b>	<b>12,751,867,260</b>	<b>10,500,975,838</b>

8 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
<i>Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</i>	1,991,866	1,991,866
<b>Cộng</b>	<b>1,991,866</b>	<b>1,991,866</b>



**9 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Xây dựng cơ bản dở dang	1,132,904,546	1,218,481,818
<b>Cộng</b>	<b>1,132,904,546</b>	<b>1,218,481,818</b>

**10 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH ( chi tiết xem Phụ lục 1)**

**11 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm vi tính	Nhãn hiệu hàng hoá	Cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ</b>					
1. Số dư đầu năm			30,000,000		30,000,000
2. Số tăng trong năm - Mua trong năm - Tạo ra từ nội bộ DN - Hợp nhất kinh doanh - Tăng khác					
3. Số giảm trong kỳ - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác					
4. Số dư cuối năm			30,000,000		30,000,000
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
1. Số dư đầu năm			30,000,000		30,000,000
2. Số tăng trong năm - Khấu hao trong năm - Tăng khác					
3. Giảm trong năm - Thanh lý - Giảm khác					
4. Số dư cuối năm			30,000,000		30,000,000
<b>III Giá trị còn lại</b>					
1. Tại ngày đầu năm					
2. Tại ngày cuối năm					

**12 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	59,800,000,000	59,800,000,000
- Công ty DongDo Marine Japan Co.,LTD		
- Công ty CP vận tải Container Đông Đô- Cảng Hải Phòng	6,300,000,000	6,300,000,000
- Công ty CP phát triển hàng hải Đông Đô	4,500,000,000	4,500,000,000
- Công ty sửa chữa tàu biển Vinalines-DongDo	49,000,000,000	49,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>59,800,000,000</b>	<b>59,800,000,000</b>

**Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn**

- Công ty CP vận tải Container Đông Đô- Cảng Hải Phòng	6,300,000,000	6,300,000,000
- Công ty CP phát triển hàng hải Đông Đô	4,500,000,000	4,500,000,000
- Công ty sửa chữa tàu biển Vinalines-DongDo	49,000,000,000	49,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>59,800,000,000</b>	<b>59,800,000,000</b>

**13 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

a. Ngắn hạn

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Phí treo cờ PANAMA năm 2015		
Chi phí thuê nhà ( Tập thể)		
Phí bảo hiểm tai nạn thuyền viên		
Bảo hiểm P&I	1,582,682,230	750,929,489
<b>Cộng</b>	<b>1,582,681,314</b>	<b>750,929,489</b>

b. Dài hạn

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Phí bảo hiểm tai nạn thuyền viên		84,849,368
Chi phí sửa chữa lớn - Đội tàu	13,165,986,899	10,989,902,616
Chi phí văn phòng	65,992,759	79,688,889
Phí treo cờ PANAMA	84,928,741	339,714,973
Khác	413,061,319	273,687,386
<b>Cộng</b>	<b>13,729,969,718</b>	<b>11,767,843,232</b>

14 VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Vay ngắn hạn	1,250,000,000	1,250,000,000
Nợ dài hạn đến hạn trả	21,398,341,990	28,220,816,000
<b>Cộng</b>	<b>22,648,341,990</b>	<b>29,470,816,000</b>

15 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

a. Phải trả người bán

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có k.năng trả nợ	Giá trị	Số có k.năng trả n
Công ty TNHH TMDV Hàng hải Biển Đông	364,258,950	364,258,950	323,486,900	323,486,900
O.W.Bunker Far East Pte. Ltd			2,709,360,293	2,709,360,293
COSULULATE GENERAL OF PANAMA			368,686,104	368,686,104
Công ty cổ phần Sơn Hải Phòng	592,646,479	592,646,479	517,690,155	517,690,155
Công ty TNHH TM - DV xăng dầu Thuận Lợi	565,430,047	565,430,047	553,757,413	553,757,413
Glander International Bunkering			1,581,167,927	1,581,167,927
JAPAN MARINE Pte Ltd			535,185,824	535,185,824
Công ty CP TM và Dịch vụ Dầu khí PCT	4,661,380,010	4,661,380,010	2,855,772,705	2,855,772,705
Công ty Phà Rừng - Tiền đóng mới tàu Đ.Ba			1,100,000,000	1,100,000,000
Tổng công ty Bảo hiểm PVI			873,704,360	873,704,360
Tổng công ty Bảo hiểm Bảo Việt			799,814,770	799,814,770
Công ty CP công trình đường thủy VINA WACO	1,098,520,200	1,098,520,200	1,098,520,200	1,098,520,200

VLK Marine Corporation	1,430,766,042	1,430,766,042	1,438,850,737	1,438,850,737
Tổng công ty Ba Sơn - Công ty TNHH MTV	1,699,996,970	1,699,996,970	2.107,867,242	2.107,867,242
Chi cục Đăng kiểm 6	323,522,314	323,522,314		
Chi cục Đăng kiểm 10	283.608,336	283,608,336		
Công ty CP Thương mại và Dịch vụ Vosco	1,120,992,708	1,120,992,708		
Công ty Hải Hưng Hoa	535,415,709	535,415,709		
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng Hải Đông Dương	310,000,000	310,000,000		
Nhà cung cấp khác	5,370,070,218	5,370,070,218	4,813,632,762	4,813.632,762
<b>Cộng</b>	<b>18,356,607,983</b>	<b>18,356,607,983</b>	<b>21,677,497,392</b>	<b>21,677,497,392</b>
<b>b Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Số đầu năm</b>	<b>Số cuối năm</b>	
Công ty sửa chữa Tàu biển Vinaline Đông Đô	Công ty liên kết	97,685,000	97,685,000	
<b>Cộng</b>		<b>97,685,000</b>	<b>97,685,000</b>	

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

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	235,789,104	207,859,234
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		-
Thuế Tiêu thụ đặc biệt		-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu		-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp		
Thuế Thu nhập cá nhân	247,953,648	191,716,868
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	
Các khoản khác phải trả Nhà nước	-	
<b>Cộng</b>	<b>483,742,752</b>	<b>399,576,102</b>

**17 CHI PHÍ PHẢI TRẢ DÀI HẠN**

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Trích chi phí sửa chữa lớn	-	
Chi phí lãi vay phải trả các Ngân hàng	320,303,684,116	294,307,085,504
<b>Cộng</b>	<b>320,303,684,116</b>	<b>294,307,085,504</b>

**18 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC**

**a. Ngắn hạn**

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Tài sản thừa chờ xử lý		
Kinh phí công đoàn	867,904,551	583,157,303
Bảo hiểm xã hội, YT, TN	580,059,809	
Tiền cược vô cont - phải trả cho khách hàng		63,000,000
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	241,200,000	151,200,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,165,782,622	914,156,387
<i>Bảo hiểm bồi dưỡng sức khoẻ</i>		
<i>Phải thanh toán cho tàu (Tạm ứng dư có)</i>	<i>89,443,478</i>	<i>279,751,673</i>
<i>Phải trả cổ tức</i>		
<i>Bảo hiểm Pjico tạm ứng cho sự cố kê bờ NMSCTB</i>		
<i>Giá trị gốc và lãi vay phải trả - Tàu Đ.Mai</i>		
<i>Khác</i>	<i>1,076,339,144</i>	<i>634,404,714</i>
<b>Cộng</b>	<b>2,854,946,982</b>	<b>1,711,513,690</b>

b. Dài hạn	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
	863.471.947	863,471,947
Phải trả cổ tức	1,589,830,000	2,192,299,481
Bảo hiểm Pjico tạm ứng cho sự cố kê bờ NMSCTB	5,532,374,371	5,532,374,371
Giá trị gốc và lãi vay phải trả - Tàu Đ.Mai	291,030,252,528	291,030,252,528
Khác	157,850,000	70,000,000
<b>Cộng</b>	<b>299,173,778,846</b>	<b>299,688,398,327</b>

19 VAY DÀI HẠN VÀ NỢ DÀI HẠN

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Vay trung hạn	-	-
- Vay dài hạn mua tàu	722,038,329,123	726,845,257,238
	<b>722,038,329,123</b>	<b>726,845,257,238</b>

Vay dài hạn

Số hợp đồng g vay	Bên cho vay	Lãi suất vay	Thời hạn vay (năm)	Tổng giá trị khoản vay	Số dư nợ gốc đến 30/09/2016	Trong đó: Nợ dài hạn đến hạn trả	Phương thức bảo đảm khoản vay
<i>Vay bằng VND</i>							
01/2006/HĐTĐ	SGD Ngân hàng Phát triển	7.8%	10	81,000,000,000	57,454,135,375		Thế chấp tàu Đông Ba
06/2006/HĐTĐ	SGD Ngân hàng phát triển	7.8%	11	122,778,000,000	104,920,229,542		Thế chấp tàu Đông Phú
0612/2006/HĐTD	SGD NH NN&PTNT VN	VND 12 tháng trả sau+3% năm	6	56,720,000,000	10,119,542,000	2,901,162,000	Thế chấp tàu Đông Phú
<b>Cộng (VND)</b>				<b>260,498,000,000</b>	<b>172,493,906,917</b>	<b>2,901,162,000</b>	

Vay bằng USD

2903/2004/SGD	SGD NH NN&PTNT VN	USD 12 tháng trả sau + 2,5%/năm	10	5,200,000	675,000	135,000	Thế chấp tàu Đông Phong
2308/2004/SGD	SGD NH NN&PTNT VN	Sibor 6 tháng + 2,5%/năm	10	5,675,000	952,500.02	150,000	Thế chấp tàu Đông An
2076/HĐTD	Chi nhánh Techcombank Đông Đô	Sibor 6 tháng + 1,9%/năm	9	8,075,000	2,312,604.18	240,000	Thế chấp tàu Đông Thọ



2037 /IVB DD- HD	Indovinabank CN Đồng Đa	lãi suất Sibor 6 tháng + 2,2%/năm	9	12,665,000	10,253,520	40,000	Thẻ chấp tài Đông Du
1200 LAV 2009 0143	SGD NH NN&PTNT VN	USD 12 tháng trả sau ~ 2,8%/năm	10	14,705,000	11,365,221	263,000	Thẻ chấp tài Đông Thanh
<b>Cộng (USD)</b>				46,320,000.0	25,558,845.20	828,000	
<b>Tương đương VND</b>					570,942,764.205	18,497,180,000	

20 TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÀN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÀN LẠI PHẢI TRẢ

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	-	-

21 VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch ty gia	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
<b>Số dư đầu năm trước</b>	122,444,950,000	4,621,485,000	-30,000	-19,475,838,263	6,202,644,961	3,101,322,481	-423,077,936,215
Tăng vốn trong năm trư							
Lãi trong năm trước							
Tăng khác				9,737,919,132			
Giảm vốn trong năm trư							
Lỗ trong năm trước							-138,429,050,033
Giảm khác							794,000,000
Trả cổ tức							
Trích lương HĐQT, BK							794,000,000
Phân phối lợi nhuận							
<b>Số dư cuối năm trước</b>	122,444,950,000	4,621,485,000	-30,000	-9,737,919,131	6,202,644,961	3,101,322,481	-562,300,986,248
Tăng vốn từ lãi năm nay							
Lãi trong năm nay							
Tăng khác				7,303,439,336			
Giảm vốn trong năm nay							
Lỗ trong năm nay							-71,906,660,766
Giảm khác							559,000,000
Trích lương HĐQT, BK							559,000,000
Cổ tức năm							
<b>Số dư cuối năm nay</b>	122,444,950,000	4,621,485,000	-30,000	-2,434,479,795	6,202,644,961	3,101,322,481	-634,766,647,014

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

	<u>30/09/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
Vốn góp của Nhà nước	59,965,730,000	59,965,730,000
Vốn góp của các đối tượng khác	<u>62,479,220,000</u>	<u>62,479,220,000</u>
<b>Cộng</b>	<b><u>122,444,950,000</u></b>	<b><u>122,444,950,000</u></b>

**22 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	<u>Lũy kế đến Quý III 2016</u>	<u>Lũy kế đến Quý III 2015</u>
Doanh thu bán hàng		
Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	187,015,065,778	226,715,881,863
Doanh thu hợp đồng xây dựng		
<b>Cộng</b>	<b><u>187,015,065,778</u></b>	<b><u>226,715,881,863</u></b>

**23 CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

	<u>Lũy kế đến Quý III 2016</u>	<u>Lũy kế đến Quý III 2015</u>
Chiết khấu thương mại	-	
Giảm giá hàng bán		
<b>Cộng</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

**24 DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	<u>Lũy kế đến Quý III 2016</u>	<u>Lũy kế đến Quý III 2015</u>
Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hoá	-	-
Doanh thu thuần dịch vụ	187,015,065,778	226,715,881,863
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng		
<b>Cộng</b>	<b><u>187,015,065,778</u></b>	<b><u>226,715,881,863</u></b>

**25 GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<u>Lũy kế đến Quý III 2016</u>	<u>Lũy kế đến Quý III 2015</u>
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	216,827,360,092	242,305,515,030
<b>Cộng</b>	<b><u>216,827,360,092</u></b>	<b><u>242,305,515,030</u></b>

**26 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<u>Lũy kế đến Quý III 2016</u>	<u>Lũy kế đến Quý III 2015</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	251,424,196	31,439,935
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi chênh lệch tỷ giá	4,821,994,801	
<b>Cộng</b>	<b><u>5,073,418,997</u></b>	<b><u>31,439,935</u></b>

**27 CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Luỹ kế đến Quý III 2016	Luỹ kế đến Quý III 2015
Lãi tiền vay	29,747,130,166	31,942,049,630
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ+ t/toán	685,325,914	30,521,039,239
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư		1,870,723,031
Lỗ chênh lệch tỷ giá - phân bổ khoản đầu tư tài theo TT 201	7,303,439,346	7,303,439,349
Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>37,735,895,426</b>	<b>71,637,251,249</b>

**28 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Luỹ kế đến Quý III 2016	Luỹ kế đến Quý III 2015
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**29 CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ**

	Luỹ kế đến Quý III 2016	Luỹ kế đến Quý III 2015
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	37,237,432,034	56,470,680,728
Chi phí nhân công	49,508,389,547	41,909,921,193
Chi phí khấu hao tài sản cố định	60,564,357,207	61,440,818,238
Chi phí dịch vụ mua ngoài	69,517,181,304	82,484,094,871
Chi phí khác bằng tiền	14,342,037,181	15,857,614,149
<b>Cộng</b>	<b>231,169,397,273</b>	<b>258,163,129,179</b>

**30 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

- a Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.
- b Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.
- c Thông tin về các bên liên quan:

**\* Các bên liên quan**

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Quyền biểu quyết</u>
Công ty Cổ phần Vận tải Container Đông Đô - Cảng HP	Công ty liên kết	30%
Công ty Cổ phần Phát triển Hàng Hải Đông Đô	Công ty liên kết	18%
Công ty Sửa chữa Tàu biển Vinalines - Đông Đô ( VDS)	Công ty liên kết	49%

**Giao dịch với các bên liên quan**

Những giao dịch trọng yếu của công ty với các bên liên quan kể từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2016 bao gồm:

<u>Các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Giá trị ( VND)</u>
Công ty Sửa chữa Tàu biển	Công ty liên kết	-
Vinalines - Đông Đô ( VDS)		-

<u>Các khoản phải thu</u>		30/09/2016	1/1/2016
		VND	VND
Công ty Cổ phần Vận tải	Công ty liên kết	797,459,392	797,459,392
Container Đông Đô - Cảng HP			
Công ty Cổ phần Phát triển	Công ty liên kết	355,606,229	355,606,229
Hàng hải Đông Đô			
<u>Các khoản phải trả</u>		30/09/2016	1/1/2016
		VND	VND
Công ty Sửa chữa Tàu biển		97,685,000	97,685,000
Vinalines - Đông Đô ( VDS)			
<u>Cho vay</u>		30/09/2016	1/1/2016
		VND	VND
Công ty Cổ phần Phát triển			
Hàng Hải Đông Đô			
* Thù lao đã chi trả trong kỳ cho các thành viên HĐQT và Ban kiểm soát trong năm 2016			559,000,000
-Thù lao đã chi trả trong năm cho các thành viên HĐQT			418,000,000
-Thù lao đã chi trả trong năm cho các thành viên BKS			141,000,000

Người lập



Trần Kim Ân

Kế toán trưởng



Đoàn Minh An

Hà Nội, ngày 30 tháng 09 năm 2016

Tổng giám đốc



Nguyễn Duy Luân

**Phụ lục 1: Tăng, giảm Tài sản cố định hữu hình**

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, Thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ HH</b>						
1. Số dư đầu kỳ	28,207,568,756	-	1,234,720,965,942	1,287,119,120	-	1,264,215,653,818
2. Số tăng trong kỳ	-	-	1,665,963,647	-	-	1,665,963,647
- Mua sắm mới	-	-	1,564,463,635	-	-	1,564,463,635
- Xây dựng mới	-	-	-	-	-	-
- Do điều chuyển nội bộ	-	-	101,500,012	-	-	101,500,012
3. Số giảm trong kỳ	-	-	1,765,569,091	-	-	1,765,569,091
- Do nhượng bán	-	-	1,765,569,091	-	-	1,765,569,091
- Do điều chuyển nội bộ	-	-	-	-	-	-
- Do điều chỉnh giảm	-	-	-	-	-	-
4. Số cuối kỳ	28,207,568,756	-	1,234,621,360,498	1,287,119,120	-	1,264,116,048,374
<b>II. Giá trị đã hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư đầu kỳ	7,327,609,763	-	526,813,469,743	1,004,148,267	-	535,145,227,773
2. Tăng trong kỳ	563,121,405	-	60,895,970,682	5,033,332	-	61,464,125,419
- Khấu hao trong kỳ	563,121,405	-	60,895,970,682	5,033,332	-	61,464,125,419
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-	1,562,569,062	-	-	1,562,569,062
- Thanh lý nhượng bán	-	-	1,314,069,074	-	-	1,314,069,074
- Giảm khác	-	-	248,499,988	-	-	248,499,988
4. Số dư cuối kỳ	7,890,731,168	-	586,146,871,363	1,009,181,599	-	595,046,784,130
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
1. Đầu kỳ	20,879,958,993	-	707,907,496,199	282,970,853	-	729,070,426,045
2. Cuối kỳ	20,316,837,588	-	648,474,489,135	277,937,521	-	669,069,264,244



## TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC

Đến 30/09/2016

Đơn vị: đồng

Số TT	Tên đơn vị	Số đầu năm còn phải nộp	Luỹ kế		Số còn phải nộp
			Số phải nộp	Số đã nộp	
1	- Thuế GTGT	207,859,234	814,631,469	786,701,599	235,789,104
2	- Thuế GTGT hàng nhập khẩu				
3	- Thuế xuất nhập khẩu				
4	- Thuế TN Doanh nghiệp				
5	- Thuế TNCN	191,716,868	253,297,477	197,060,697	247,953,648
6	- Thuế môn bài		6,500,000	6,500,000	
7	- Thuế nhà đất				
8	- Tiền thuế đất				
9	- Thuế khác				
10	- Các khoản phải thu Nhà nước khác	-1,991,866			-1,991,866
11	- Phạt nộp chậm thuế		165,102,523	165,102,523	
	<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>397,584,236</b>	<b>1,239,531,469</b>	<b>1,155,364,819</b>	<b>481,750,886</b>

Hà Nội, ngày 30 tháng 09 năm 2016

Người lập biểu

Trần Kim Én

Kế toán trưởng



Đoàn Minh An