



CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN & KIỂM TOÁN PHÍA NAM
SOUTHERN AUDITING AND ACCOUNTING FINANCIAL CONSULTING SERVICES COMPANY LIMITED (AASCS)

CÔNG TY CỔ PHẦN TRỰC VỐT CỨU HỘ VIỆT NAM

Báo cáo tài chính

*Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016
đã được kiểm toán*

CÔNG TY CỔ PHẦN TRỰC VỐT CỨU HỘ VIỆT NAM

Báo cáo tài chính

*Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016
đã được kiểm toán*

Được kiểm toán bởi

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)

CÔNG TY CỔ PHẦN TRỰC VỐT CỨU HỘ VIỆT NAM

Địa chỉ: 360 Hai Bà Trưng, P. Tân Định, Q.1, TP.HCM

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01 - 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 - 04
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	05 - 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	09 - 09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10 - 10
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	11 - 35



CÔNG TY CỔ PHẦN TRỤC VỚT CỨU HỘ VIỆT NAM

Địa chỉ: 360 Hai Bà Trưng, P.Tân Định, Q.1, TP.HCM

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Trục vớt Cứu hộ Việt Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016.

CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Trục vớt Cứu hộ Việt Nam được cổ phần hóa từ Công ty TNHH Trục vớt Cứu hộ Việt Nam theo Quyết định số. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300430099 ngày 06 tháng 03 năm 2015 do Sở kế hoạch và đầu tư TP.HCM cấp với tổng mức vốn điều lệ là 83.100.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2016 là: **83.100.000.000 VND**

Trụ sở chính của Công ty tại: Địa chỉ: 360 Hai Bà Trưng, P.Tân Định, Q.1, TP.HCM

2. Lĩnh vực kinh doanh

Trục vớt cứu hộ và sửa chữa tàu biển

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Kinh doanh trục vớt tàu, hàng hóa, kỹ thuật ngầm dưới nước;
- Tìm kiếm cứu nạn trên biển;
- Sửa chữa, đóng mới phương tiện thiết bị giao thông vận tải;
- Xuất nhập khẩu trực tiếp vật tư, phương tiện, thiết bị, hàng hóa phục vụ giao thông vận tải;
- Dịch vụ du lịch lặn trong và ngoài nước; Lai dắt tàu và vận tải hàng hóa, hành khách;
- Đại lý và dịch vụ cho các tàu của công ty Trục Vớt Cứu Hộ Việt Nam; đại lý kinh doanh mặt hàng nhiên liệu (xăng, dầu, dầu mỡ, dầu nhớt);
- Xây dựng công trình giao thông và sản xuất vật liệu xây dựng phục vụ thi công của Công ty;
- Xây dựng công trình công nghiệp trong ngành giao thông vận tải. Đào đắp đất đá. San lấp mặt bằng tạo bãi;
- Gia công, chế sửa, lắp ráp các loại kết cấu thép, kết cấu bê tông đúc sẵn. Thu gom, giao nhận hàng hóa và kinh doanh kho bãi container.
- Đổ mới phương tiện thủy và kinh doanh vật liệu xây dựng. Phá đá ngầm và cắt phá xác tàu chìm dưới nước;
- Lai dắt, hỗ trợ tàu biển và các phương tiện nổi tại các vùng nước biển và đường dài. Cứu nạn và cứu hộ trên biển nhằm đảm bảo an toàn cho các khu vực hàng hải và các vùng nước cảng biển;
- Kinh doanh thương mại các ngành hàng: Thiết bị lặn dưới nước, thiết bị điện, điện tử, vật liệu xây dựng, sắt thép và hàng may mặc, thiết bị vật tư máy móc cho ngành công nghiệp, tiểu thủ công nghiệp và ngành xây dựng. Gia công dây cao su chằng buộc hàng hóa. Dịch vụ hàng hải. Cung ứng nhiên liệu (xăng, dầu, mỡ, nhớt) cho các tàu nước ngoài đến Việt Nam. Xây dựng công trình giao thông thủy (kè ốp bờ và nạo vét, hút luồng lạch, bến tàu, bến cảng).
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (Cho thuê văn phòng, nhà xưởng);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (Kinh doanh khách sạn không hoạt động tại trụ sở doanh nghiệp, nhà nghỉ không hoạt động tại Tp.HCM

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
● Văn phòng Công ty	360 Hai Bà Trưng, P.Tân Định, Q.1, TP.HCM
● Chi nhánh I	24 Tuệ Tĩnh, Phường Rạch Dừa, Tp. Vũng Tàu
● Chi nhánh II	213 Trần Hưng Đạo, TP Quy Nhơn
● Chi nhánh III	30/343 Đà Nẵng, TP Hải Phòng
● Xí nghiệp Sửa Chữa Tàu Biển	24 Tuệ Tĩnh, Phường Rạch Dừa, Tp. Vũng Tàu
● Xí nghiệp Cơ Khí Công Trình	Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, Thành Phố HCM

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

PHÊ DUYỆT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Trục vớt Cứu hộ Việt Nam phê duyệt Báo cáo tài chính Cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Công ty.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 02 năm 2017

Thay mặt Hội đồng Quản trị
Chủ tịch

NGUYỄN VĂN BÊ

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc

NGUYỄN VĂN BÊ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		76.494.607.300	73.438.980.788
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.01	17.070.805.462	14.823.313.948
111	1. Tiền		17.070.805.462	14.823.313.948
112	2. Các khoản tương đương tiền			
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn			
121	1. Chứng khoán kinh doanh			
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)			
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		22.584.898.091	38.979.064.064
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.03	20.468.653.647	36.689.284.670
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		659.601.055	242.996.000
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn			
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	V.04	1.456.643.389	2.046.783.394
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)			
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý			
140	IV. Hàng tồn kho	V.05	36.780.093.758	19.458.591.288
141	1. Hàng tồn kho		36.780.093.758	19.458.591.288
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		58.809.989	178.011.488
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn			
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ			9.784.256
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.12	58.809.989	168.227.232
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
155	5. Tài sản ngắn hạn khác			



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			31/12/2016	01/01/2016
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		56.658.770.952	64.554.643.905
210	I. Các khoản phải thu dài hạn			
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng			
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn			
213	3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc			
214	4. Phải thu nội bộ dài hạn			
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn			
216	6. Phải thu dài hạn khác			
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)			
220	II. Tài sản cố định		37.152.112.794	46.773.043.738
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.07	37.152.112.794	46.773.043.738
222	- Nguyên giá		185.218.224.314	190.439.335.322
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(148.066.111.520)	(143.666.291.584)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính			
225	- Nguyên giá			
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
227	3. Tài sản cố định vô hình			
228	- Nguyên giá			
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
230	III. Bất động sản đầu tư	V.08	1.237.090.152	
231	- Nguyên giá		4.385.180.813	
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(3.148.090.661)	
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		3.288.194.310	3.227.470.674
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.06	3.288.194.310	3.227.470.674
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn			1.050.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con			
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết			
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	V.02		1.050.000.000
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)			
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			
260	V. Tài sản dài hạn khác		14.981.373.696	13.504.129.493
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.09	14.981.373.696	13.504.129.493
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại			
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			
268	4. Tài sản dài hạn khác			
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		133.153.378.252	137.993.624.693



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
300	C . NỢ PHẢI TRẢ		49.714.280.080	50.947.775.160
310	I. Nợ ngắn hạn		49.714.280.080	50.947.775.160
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.11	17.767.169.448	24.976.009.981
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		22.320.576.647	10.936.383.067
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.12	1.198.850.112	3.105.331.907
314	4. Phải trả người lao động		2.758.547.913	3.928.256.617
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn			
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn			
317	7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn			
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.13	3.600.640.031	3.052.248.540
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.10		2.167.838.011
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		1.919.231.480	2.581.152.055
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		149.264.449	200.554.982
323	13. Quỹ bình ổn giá			
324	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
330	II. Nợ dài hạn			
331	1. Phải trả người bán dài hạn			
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn			
333	3. Chi phí phải trả dài hạn			
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh			
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn			
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn			
337	7. Phải trả dài hạn khác			
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn			
339	9. Trái phiếu chuyển đổi			
340	10. Cổ phiếu ưu đãi			
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn			
343	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			


 CÔNG TY
 NHIỆM VỤ
 VỤ TƯ VẤN
 KẾ TOÁN
 KIỂM TOÁN
 VIỆT NAM
 PHỐ C

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	V.14	83.439.098.172	87.045.849.533
410	I. Vốn chủ sở hữu		83.439.098.172	87.045.849.533
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		83.100.000.000	83.100.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		83.100.000.000	83.100.000.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần			
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)			
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		118.375.486	
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		197.292.477	
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		23.430.209	3.945.849.533
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước			
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		23.430.209	3.945.849.533
422	12. Nguồn vốn đầu tư XDCB			
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác			
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		133.153.378.252	137.993.624.693

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 02 năm 2017

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ NGỌC THU

Kế toán trưởng



NGUYỄN VĂN TRANG

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



NGUYỄN VĂN BÊ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm 2016
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.01	125.500.346.401
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		125.500.346.401
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.02	107.635.581.016
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		17.864.765.385
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.03	83.117.855
22	7. Chi phí tài chính	VI.04	211.393.857
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		106.393.857
24	8. Chi phí bán hàng		
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.05	17.714.039.058
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		22.450.325
31	11. Thu nhập khác	VI.06	1.947.202.835
32	12. Chi phí khác	VI.07	1.937.240.399
40	13. Lợi nhuận khác		9.962.436
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		32.412.761
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành		8.982.552
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		23.430.209

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 02 năm 2017

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ NGỌC THU

Kế toán trưởng

NGUYỄN VĂN TRANG

Trưởng Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc

NGUYỄN VĂN BÊ



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Năm 2016

Mã số	Chỉ tiêu	Đơn vị tính: VND	
		Thuyết minh	Năm 2016
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		155.262.101.682
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(83.311.890.084)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(37.825.063.877)
04	4. Tiền lãi vay đã trả		(106.335.416)
05	5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(989.533.855)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		24.640.100.408
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(51.565.493.106)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		6.103.885.752
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		
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 đơn vị khác		
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		
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		945.000.000
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		78.846.082
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		(1.023.846.082)
33	3. Tiền thu từ đi vay		208.317.066
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		(2.890.960.841)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(2.201.868.318)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(4.884.512.093)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		2.243.219.741
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		14.823.313.948
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		4.271.773
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		17.070.805.462

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 02 năm 2017

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ NGỌC THU

Kế toán trưởng

NGUYỄN VĂN TRANG

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc

M.S.D.N. 011729-C
CÔNG TY CỔ PHẦN
TRỤC VỐT CỨU HỘ
VIỆT NAM
QUẬN 1 - T. PHỐ CHI MINH

NGUYỄN VĂN BÊ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Trục vớt Cứu hộ Việt Nam được cổ phần hóa từ Công ty TNHH Trục vớt Cứu hộ Việt Nam theo Quyết định số. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300430099 ngày 06 tháng 03 năm 2015 do Sở kế hoạch và đầu tư TP.HCM cấp với tổng mức vốn điều lệ là 83.100.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2016 là: 83.100.000.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại: Địa chỉ: 360 Hai Bà Trưng, P.Tân Định, Q.1, TP.HCM

2. Lĩnh vực kinh doanh

Trục vớt cứu hộ và sửa chữa tàu biển

3. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh trục vớt tàu, hàng hóa, kỹ thuật ngầm dưới nước;
- Tìm kiếm cứu nạn trên biển;
- Sửa chữa, đóng mới phương tiện thiết bị giao thông vận tải;
- Xuất nhập khẩu trực tiếp vật tư, phương tiện, thiết bị, hàng hóa phục vụ giao thông vận tải;
- Dịch vụ du lịch lặn trong và ngoài nước; Lai dắt tàu và vận tải hàng hóa, hành khách;
- Đại lý và dịch vụ cho các tàu của công ty Trục Vớt Cứu Hộ Việt Nam; đại lý kinh doanh mặt hàng nhiên liệu (xăng, dầu, dầu mỡ, dầu nhớt);
- Xây dựng công trình giao thông và sản xuất vật liệu xây dựng phục vụ thi công của Công ty;
- Xây dựng công trình công nghiệp trong ngành giao thông vận tải. Đào đắp đất đá. San lấp mặt bằng tạo bãi;
- Gia công, chế sửa, lắp ráp các loại kết cấu thép, kết cấu bê tông đúc sẵn. Thu gom, giao nhận hàng hóa và kinh doanh kho bãi container.
- Đóng mới phương tiện thủy và kinh doanh vật liệu xây dựng. Phá đá ngầm và cắt phá xác tàu chìm dưới nước;
- Lai dắt, hỗ trợ tàu biển và các phương tiện nổi tại các vùng nước biển và đường dài. Cứu nạn và cứu hộ trên biển nhằm đảm bảo an toàn cho các khu vực hàng hải và các vùng nước cảng biển;
- Kinh doanh thương mại các ngành hàng: Thiết bị lặn dưới nước, thiết bị điện, điện tử, vật liệu xây dựng, sắt thép và hàng may mặc, thiết bị vật tư máy móc cho ngành công nghiệp, tiểu thủ công nghiệp và ngành xây dựng. Gia công dây cao su chằng buộc hàng hóa. Dịch vụ hàng hải. Cung ứng nhiên liệu (xăng, dầu, mỡ, nhớt) cho các tàu nước ngoài đến Việt Nam. Xây dựng công trình giao thông thủy (kè ốp bờ và nạo vét, hút luồng lạch, bến tàu, bến cảng).
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng**5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính** Không có**6. Cấu trúc doanh nghiệp****- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc**

Tên đơn vị	Địa chỉ
• Văn phòng Công ty	360 Hai Bà Trưng, P.Tân Định, Q.1, TP.HCM
• Chi nhánh I	24 Tuệ Tĩnh, Phường Rạch Dừa, Tp. Vũng Tàu
• Chi nhánh II	213 Trần Hưng Đạo, TP Quy Nhơn
• Chi nhánh III	30/343 Đà Nẵng, TP Hải Phòng
• Xí nghiệp Sửa Chữa Tàu Biển	24 Tuệ Tĩnh, Phường Rạch Dừa, Tp. Vũng Tàu
• Xí nghiệp Cơ Khí Công Trình	39 đường số 2 - khu phố 7- P. Trường Thọ - Thủ Đức

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

III . CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1 . Chế độ kế toán:**

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 và các Thông tư văn bản hướng dẫn bổ sung.

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 . Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán****a. Tỷ giá đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ**

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): Là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa doanh nghiệp và ngân hàng thương mại;

Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì doanh nghiệp ghi sổ kế toán theo nguyên tắc:

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi góp vốn hoặc nhận vốn góp: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả), tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

+ Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh được áp dụng khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, được xác định bằng tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động được áp dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán bằng ngoại tệ.

+ Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh và được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

b. Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên giao dịch công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính và số chênh lệch còn lại sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ. Doanh nghiệp không được chia lợi nhuận hoặc trả cổ tức trên lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

2 . Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền**

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế và bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

- Số dư ngoại tệ: theo tỷ giá mua ngoại tệ thực tế của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;
- Vàng tiền tệ: theo giá mua trên thị trường trong nước tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Giá mua trên thị trường trong nước là giá mua được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước. Trường hợp Ngân hàng Nhà nước không công bố giá mua vàng thì tính theo giá mua công bố bởi các đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định.

3 . Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

+ Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

4 . Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

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

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Trường hợp doanh nghiệp có nhiều khoản phải thu và giao dịch tại nhiều ngân hàng thì được chủ động lựa chọn tỷ giá mua của một trong những ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính. Riêng khoản mục tiền trả trước cho khách hàng không đánh giá lại số dư.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

- **Lập dự phòng phải thu khó đòi:** Các khoản nợ phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

5. 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.

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

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

- **Dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm hoặc để sẵn sàng bán sản phẩm thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ), thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 -30 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03- 10 năm
- Quyền sử dụng đất vô thời hạn	Không tính khấu hao

7. Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của các bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Bên nhận tài sản các bên đóng góp cho hoạt động BCC kế toán khoản này là nợ phải trả, không được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. BCC có các hình thức sau:

- BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát;
- BCC theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát;
- BCC theo chia lợi nhuận sau thuế.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

9 . Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả:

Bao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán không quá 12 tháng hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; Riêng khoản mục tiền người mua trả tiền trước không đánh giá lại số dư.

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

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng khế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

11 . Nguyên tắc ghi nhận vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp 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 "Chi phí đi vay".

12 . Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

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 kỳ 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 kỳ.

13 . Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chỉ được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Năm 2016**Đơn vị tính: VND*

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc 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.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.

14. 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 đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc;
- 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 Báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

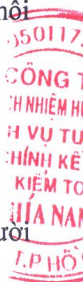
Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

- Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo một trong hai trường hợp sau:



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định tại ngày lập Báo cáo;

- Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...

15 . Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

16 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

17 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ. Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

18 . Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn trong hình thức pháp lý.

V . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**01 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31/12/2016	01/01/2016
Tiền mặt	723.298.414	439.456.334
- VND	723.298.414	439.456.334
Tiền gửi không kỳ hạn	16.347.507.048	14.383.857.614
- Tiền gửi (VND)	16.076.188.929	13.509.763.865
- Tiền gửi (USD)	271.318.119	874.093.749
Tiền đang chuyển		
Các khoản tương đương tiền		
Cộng	17.070.805.462	14.823.313.948

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Năm 2016

Đơn vị tính: VND

02. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2016	01/01/2016				
	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				1.050.000.000		
+ Công ty CP Thương Mại Dịch Vụ Và Xây Dựng (*)				1.050.000.000		
Cộng				1.050.000.000		

(*) Do các công ty trên chưa thực hiện niêm yết cổ phiếu trên các thị trường chứng khoán, nên giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào các công ty này chưa thể xác định được để trình bày trên Báo cáo tài chính riêng theo quy định của Thông tư 200/TT-BTC.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

03 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	31/12/2016	01/01/2016
a) Ngắn hạn	20.468.653.647	36.689.284.670
+ Cty Tàu DVĐK H Dương	3.568.788.054	3.485.806.552
+ Cty Hoàng Phúc	2.223.000.000	3.866.668.000
+ PTSC marine	3.513.432.673	2.756.293.634
+ Cty VT Phương Thành	3.007.257.605	4.726.579.416
+ Đối tượng khác	8.156.175.315	21.853.937.068

b) Dài hạn

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan: Không phát sinh

04 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	1.456.643.389		2.046.783.394	
+ Phải thu về cổ phần hóa				
+ Tạm ứng	541.644.657		324.237.098	
+ Phải thu khác	914.998.732		1.722.546.296	
Thu chi hộ DA khu nhà ở CBCNV	402.412.162		1.118.192.328	
Phải thu khác	512.586.570		604.353.968	
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ				
Cộng	1.456.643.389		2.046.783.394	

05 . HÀNG TỒN KHO

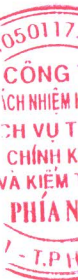
	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	8.762.733.687		7.182.934.686	
- Công cụ, dụng cụ	461.102.725		377.150.275	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	27.556.257.346		11.898.506.327	
Cộng	36.780.093.758		19.458.591.288	

Ghi chú:

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: Không có
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: Không có

06 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	31/12/2016	01/01/2016
Xây dựng cơ bản	3.288.194.310	3.227.470.674
+ Nhà VP đại diện tại Vũng Tàu	3.288.194.310	3.227.470.674
Cộng	3.288.194.310	3.227.470.674



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

07 . TẶNG, GIÁM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu năm	33.040.625.757	22.309.098.407	134.909.868.551	179.742.607		190.439.335.322
2. Số tăng trong năm	77.500.000					77.500.000
- Mua trong năm	77.500.000					77.500.000
3. Số giảm trong năm	4.385.180.813		879.615.650	33.814.545		5.298.611.008
- Thanh lý, nhượng bán			879.615.650	33.814.545		913.430.195
- Chuyển sang BDS DT	4.385.180.813					4.385.180.813
4. Số dư cuối năm	28.732.944.944	22.309.098.407	134.030.252.901	145.928.062		185.218.224.314
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	21.009.263.229	11.608.889.351	110.917.208.365	130.930.639		143.666.291.584
2. Khấu hao trong năm	1.643.797.278	2.037.352.429	4.668.054.704	20.580.391		8.369.784.802
- Khấu hao trong năm	1.643.797.278	2.037.352.429	4.668.054.704	20.580.391		8.369.784.802
3. Giảm trong năm	3.148.090.661		798.204.022	23.670.183		3.969.964.866
- Thanh lý, nhượng bán			798.204.022	23.670.183		821.874.205
- Chuyển sang BDS DT	3.148.090.661					3.148.090.661
4. Số dư cuối năm	19.504.969.846	13.646.241.780	114.787.059.047	127.840.847		148.066.111.520
III. Giá trị còn lại						
1. Tại ngày đầu năm	12.031.362.528	10.700.209.056	23.992.660.186	48.811.968		46.773.043.738
2. Tại ngày cuối năm	9.227.975.098	8.662.856.627	19.243.193.854	18.087.215		37.152.112.794

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 0 VND
 - Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.921.721.865 VND
 - Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0 VND
 - Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không có



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

08 . TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
a) BĐS đầu tư cho thuê				
Nguyên giá		4.385.180.813		4.385.180.813
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất		4.385.180.813		4.385.180.813
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế		3.148.090.661		3.148.090.661
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất		3.148.090.661		3.148.090.661
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại		1.237.090.152		1.237.090.152
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất		1.237.090.152		1.237.090.152
- Cơ sở hạ tầng				

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 0 VND
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá: 0 VND

CÔNG TY CỔ PHẦN TRỰC VỐT CỨU HỘ VIỆT NAM
Địa chỉ: 360 Hai Bà Trưng, P. Tân Định, Q.1, TP.HCM

Báo cáo tài chính
năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

	31/12/2016	01/01/2016
09 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC		
a) Ngắn hạn	14.981.373.696	13.504.129.493
b) Dài hạn	14.981.373.696	2.120.352.690
Công cụ, dụng cụ xuất dùng		11.383.776.803
Chi phí khác		13.504.129.493
Cộng	14.981.373.696	13.504.129.493

10 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/12/2016	Trong năm	01/01/2016	Số có khả năng trả nợ
	Giá trị	Tăng	Giảm	Giá trị
Vay ngắn hạn - VND	723.122.830	723.122.830	2.890.960.841	2.167.838.011
+ Ngân hàng BIDV		723.122.830	2.890.960.841	2.167.838.011
Vay ngắn hạn - USD				
Cộng	723.122.830	723.122.830	2.890.960.841	2.167.838.011



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
11. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN				
a) Ngắn hạn	17.767.169.448	17.767.169.448	24.976.009.981	24.976.009.981
+ Cty Tàu DVĐK H Dương	1.223.370.000	1.223.370.000	3.087.561.345	3.087.561.345
+ Cty TNHH Hải Dương	2.690.700.000	2.690.700.000	6.329.422.450	6.329.422.450
+ Cty TNHH Thanh Châu Phát	979.778.896	979.778.896		
+ Phải trả cho các đối tượng khác	12.873.320.552	12.873.320.552	15.559.026.186	15.559.026.186
b) Dài hạn				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Không có				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan: Không có				
Cộng	17.767.169.448	17.767.169.448	24.976.009.981	24.976.009.981



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

a) Phải nộp

	01/01/2016	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2016
Thuế GTGT	1.998.218.250	11.658.524.297	12.562.524.661	995.371.626
Thuế thu nhập doanh nghiệp	989.533.855	8.982.552	989.533.855	8.982.552
Thuế thu nhập cá nhân	4.398.889	463.339.808	443.406.693	13.761.021
Các loại thuế khác	2.000.000	109.186.000	41.632.000	69.554.000
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	111.180.913			111.180.913
Thuế nhà đất, tiền thuê đất		2.087.460.390	2.087.460.390	
Cộng	3.105.331.907	12.240.032.657	14.037.097.209	1.198.850.112

b) Phải thu

	01/01/2016	Số phải thu trong năm	Số đã thu trong năm	31/12/2016
Thuế GTGT	98.846.260		98.846.260	
Thuế thu nhập doanh nghiệp				
Thuế thu nhập cá nhân	69.380.972	443.406.693	463.339.808	58.809.989
Cộng	168.227.232	443.406.693	562.186.068	58.809.989

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

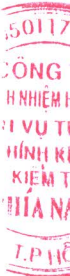
Đơn vị tính: VND

13 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>31/12/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
a) Ngắn hạn	3.600.640.031	3.052.248.540
Tài sản thừa chờ giải quyết	2.193.986	2.193.986
Kinh phí công đoàn	99.607.140	
Bảo hiểm xã hội	2.611.180	114.496.034
Bảo hiểm y tế	451.936	
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	85.232	
Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.495.690.557	2.935.558.520
b) Dài hạn		
Cộng	3.600.640.031	3.052.248.540

702067

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Không có



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

14. 1. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 06/03/2015	83.100.000.000				83.100.000.000	83.100.000.000
Tăng vốn trong kỳ trước						
Lãi trong kỳ trước					3.945.849.533	3.945.849.533
Tăng khác						
Giảm vốn trong kỳ trước						
Lỗ trong năm trước						
Giảm khác						
Số dư đầu năm nay	83.100.000.000				3.945.849.533	87.045.849.533
Tăng vốn trong năm nay						
Lãi trong năm nay					23.430.209	23.430.209
Tăng do trích từ lợi nhuận			197.292.477	118.375.486		315.667.963
Tăng khác						
Giảm vốn trong năm nay					(591.877.430)	(591.877.430)
Trích quỹ từ lợi nhuận						
Lỗ trong năm nay					(3.353.972.103)	(3.353.972.103)
Chia cổ tức						
Thù lao hội đồng quản trị						
Giảm khác						
Số dư cuối năm nay	83.100.000.000		197.292.477	118.375.486	23.430.209	83.439.098.172



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

14 . 2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	<u>31/12/2016</u>	%	<u>01/01/2016</u>	%
Vốn góp Nhà Nước (TCT BĐATHH Miền Nam)	40.719.000.000	49,00	40.719.000.000	49,00
Vốn góp của các đối tượng khác	42.381.000.000	51,00	42.381.000.000	51,00
Cộng	83.100.000.000	100,00	83.100.000.000	100,00

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

	<u>Năm 2016</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu:	83.100.000.000
- Vốn góp đầu năm	83.100.000.000
- Vốn góp tăng trong năm	
- Vốn góp giảm trong năm	
- Vốn góp cuối năm	83.100.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	

14 . 4. Cổ phiếu

	<u>31/12/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.310.000	8.310.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.310.000	8.310.000
- Cổ phiếu phổ thông	8.310.000	8.310.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.310.000	8.310.000
- Cổ phiếu phổ thông	8.310.000	8.310.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu		

14 . 5. Các quỹ của công ty:

	<u>31/12/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
Quỹ đầu tư phát triển	118.375.486	
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	197.292.477	

15 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Ngoại tệ các loại	<u>31/12/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
- Dollar Mỹ (USD)	12.244,15	64.919,33
- Bảng Anh (EUR)		
- Đô la Hồng Kông (HKD)		
- Nhân dân tệ (CNY)		



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**01. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm 2016
Doanh thu dịch vụ hàng hải, kỹ thuật ngầm	39.803.275.744
Doanh thu đóng mới, sửa chữa phương tiện thủy	85.697.070.657
Cộng	125.500.346.401

b) Doanh thu đối với các bên liên quan: Không phát sinh

02. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2016
- Giá vốn trực vớt, kỹ thuật ngầm	43.431.148.147
- Giá vốn đóng mới, sửa chữa phương tiện	64.204.432.869
Cộng	107.635.581.016

03. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2016
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	83.117.855
Cộng	83.117.855

04. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2016
Lãi tiền vay	106.393.857
Chi phí tài chính khác	105.000.000
Cộng	211.393.857

05. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2016
Chi phí nguyên, vật liệu	252.444.557
Chi phí công cụ, dụng cụ	255.932.640
Chi phí nhân công	11.815.196.914
Chi phí khấu hao	1.216.740.234
Chi phí dịch vụ mua ngoài	579.582.020
Thuế, phí, lệ phí	1.779.621.780
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	(645.979.075)
Các khoản chi phí QLDN khác	2.460.499.988
Cộng	17.714.039.058

06. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2016
Thuế được giảm	1.947.202.835
Các khoản khác	1.947.202.835
Cộng	1.947.202.835

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

07 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2016
Các khoản bị phạt	179.460.000
Các khoản khác	1.757.780.399
Cộng	1.937.240.399

08 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Năm 2016
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	48.091.483.561
Chi phí nhân công	38.277.736.161
Chi phí khấu hao tài sản cố định	11.749.784.804
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25.895.979.092
Chi phí khác bằng tiền	16.992.387.475
Cộng	141.007.371.093

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai: Không có
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không có

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

Năm 2016

208.317.066

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường:

Năm 2016

2.890.960.841

VIII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**01 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có****02 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm**

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

03 . Thông tin về các bên liên quan**a. Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan:**

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

- Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

Năm 2016

Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát

366.000.000

Tiền lương Ban giám đốc

699.611.804

b. Giao dịch với các bên liên quan khác:**Bên liên quan****Mối quan hệ**

+ Tổng Công ty Bảo đảm ATHHMN: Công ty không phát sinh giao dịch (đại diện phần vốn Nhà nước)

Trong kỳ, Công ty không có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

04 . Thông tin bộ phận

a. Khu vực địa lý

Nhằm phục vụ cho công tác quản lý của Công ty, Công ty được tổ chức quản lý và hạch toán theo các đơn vị kinh doanh ở các khu vực khác nhau do đó báo cáo bộ phận theo các khu vực như sau:

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



CÔNG TY CỔ PHẦN TRỰC VỐT CỨU HỘ VIỆT NAM

Địa chỉ: 360 Hai Bà Trưng, P.Tân Định, Q.1, TP.HCM

Báo cáo tài chính

năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

	Năm 2016	TP. Vũng Tàu	TP. Hồ Chí Minh	Khu vực khác	Tổng cộng
Tổng doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		67.651.725.719	57.848.620.682		125.500.346.401
+ Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài		67.651.725.719	57.848.620.682		125.500.346.401
+ Doanh thu thuần cung cấp giữa các bộ phận					
Gía vốn hàng bán + Chi phí bộ phận		58.146.103.328	67.203.516.746		125.349.620.074
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận					
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh		9.505.622.391	(9.354.896.064)		150.726.327
Doanh thu hoạt động tài chính		31.509.990	51.607.865		83.117.855
Chi phí tài chính		1.531.876.471	211.393.857		211.393.857
Thu nhập khác		1.726.849.644	415.326.364		1.947.202.835
Chi phí khác			210.390.755		1.937.240.399
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			8.982.552		8.982.552
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		9.342.159.208	(9.318.728.999)		23.430.209

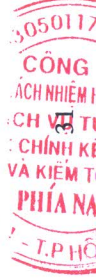
Báo cáo tóm tắt các chỉ tiêu tài chính

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

	TP. Vũng Tàu	TP. Hồ Chí Minh	Khu vực khác	Tổng cộng
Tài sản bộ phận	44.556.824.279	88.596.553.973		133.153.378.252
Tài sản không phân bổ				
Tổng tài sản	44.556.824.279	88.596.553.973		133.153.378.252
Nợ phải trả bộ phận	31.740.258.230	17.974.021.850		49.714.280.080
Nợ phải trả không phân bổ				
Tổng nợ phải trả	31.740.258.230	17.974.021.850		49.714.280.080

b. Lĩnh vực kinh doanh

Nhằm phục vụ cho công tác quản lý của Công ty, Công ty được tổ chức quản lý và hạch toán theo các đơn vị sản phẩm và lĩnh vực kinh doanh do đó báo cáo bộ phận theo các các sản phẩm sản xuất và cung cấp dịch vụ như sau:



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

Kết quả hoạt động kinh doanh

Năm 2016

Tổng doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

- + Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài
- + Doanh thu thuần cung cấp giữa các bộ phận

Chi phí bộ phận

Các chi phí không phân bổ theo bộ phận

Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh

Doanh thu hoạt động tài chính

Chi phí tài chính

Thu nhập khác

Chi phí khác

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Sửa chữa, đóng mới phương tiện thủy	Dịch vụ hàng hải kỹ thuật ngầm	Tổng cộng
85.697.070.657	39.803.275.744	125.500.346.401
73.629.182.951	51.720.437.123	125.349.620.074
12.067.887.706	(11.917.161.379)	150.726.327
61.004.307	22.113.548	83.117.855
1.544.603.744	211.393.857	211.393.857
1.726.849.644	402.599.091	1.947.202.835
	210.390.755	1.937.240.399
	8.982.552	8.982.552
11.946.646.113	(11.923.215.904)	23.430.209

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp

Báo cáo tóm tắt các chỉ tiêu tài chính

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Tài sản bộ phận

Tài sản không phân bổ

Tổng tài sản

Nợ phải trả bộ phận

Nợ phải trả không phân bổ

Sửa chữa, đóng mới phương tiện thủy	Dịch vụ hàng hải kỹ thuật ngầm	Tổng cộng
53.569.385.789	79.583.992.463	133.153.378.252
53.569.385.789	79.583.992.463	133.153.378.252
35.760.422.812	13.953.857.268	49.714.280.080
35.760.422.812	13.953.857.268	49.714.280.080

Tổng nợ phải trả



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

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

	Giá trị số sách			
	31/12/2016	01/01/2016		
Tài sản tài chính	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	17.070.805.462		14.823.313.948	
Phải thu khách hàng	20.468.653.647		36.689.284.670	
Trả trước cho người bán	659.601.055		242.996.000	
Các khoản phải thu khác	1.456.643.389		2.046.783.394	
Đầu tư tài chính dài hạn			1.050.000.000	
Cộng	39.655.703.553		54.852.378.012	
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	17.767.169.448		24.976.009.981	
Người mua trả tiền trước	22.320.576.647		10.936.383.067	
Vay và nợ thuê tài chính			2.167.838.011	
Phải trả người lao động	2.758.547.913		3.928.256.617	
Các khoản phải trả khác	3.600.640.031		3.052.248.540	
Cộng	46.446.934.039		45.060.736.216	

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giá định sau để ước tính giá trị hợp lý: giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá lại vào ngày cuối kỳ. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc cho rằng không có sự chênh lệch trọng yếu về giá trị ghi sổ với giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính của nó tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại cuối niên độ kế toán cuối kỳ do Thông tư 210/2009/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

06 . Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty

a. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

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

- *Phải thu khách hàng*

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đơn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

- *Tiền gửi ngân hàng*

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

b. Rủi ro thanh khoản

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

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

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

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Cộng
Phải trả cho người bán	17.767.169.448			17.767.169.448
Người mua trả tiền trước	22.320.576.647			22.320.576.647
Vay và nợ thuê tài chính				
Các khoản phải trả khác	3.600.640.031			3.600.640.031
Cộng	43.688.386.126			43.688.386.126



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

07 . Thông tin về hoạt động liên tục

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

08 . Số liệu so sánh

Công ty được chính thức chuyển đổi sang Công ty cổ phần tại ngày 06/03/2015 do đó không có số liệu so sánh cùng kỳ trên Báo cáo kết quả kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ. Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2016 là số liệu trên báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính từ ngày 06/03/2015 đến ngày 31/12/2015 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH DV TV TC Kế toán và Kiểm toán Phía Nam và được phân loại cho phù hợp với số liệu so sánh năm nay.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 02 năm 2017

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ NGỌC THU

Kế toán trưởng

NGUYỄN VĂN TRANG

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



NGUYỄN VĂN BÊ

