

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN HẢI ÂU
MÃ CHỨNG KHOÁN SSG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2014

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIÊN HẢI ÂU

Số 12 Đoàn Như Hải, Phường 12, Quận 4

Thành phố Hồ Chí Minh

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	2 – 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	8 - 19

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN HÀI ÂU

Địa chỉ: số 12 Đoàn Như Hải, phường 12, quận 4, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		12.477.029.509	17.169.216.876
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	469.623.594	1.389.277.959
1. Tiền	111		469.623.594	1.389.277.959
2. Các khoản tương đương tiền	112			-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121			-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.880.581.847	1.041.917.774
1. Phải thu khách hàng	131		791.524.211	
2. Trả trước cho người bán	132		946.388.620	637.829.399
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	5.2	142.669.016	404.088.375
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139			
IV. Hàng tồn kho	140		3.314.477.913	7.132.398.188
1. Hàng tồn kho	141	5.3	3.314.477.913	7.132.398.188
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.812.346.155	7.605.622.955
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.4	1.255.243.445	468.379.921
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		5.399.993.810	7.071.181.876
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		157.108.900	66.061.158

L.S.Đ.K.K.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI BIỂN HẢI ÂU

Địa chỉ: số 12 Đoàn Như Hải, phường 12, quận 4, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		160.559.008.041	175.628.338.495
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		151.865.099.071	155.879.553.628
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.5	144.976.123.950	148.990.578.507
<i>Nguyên giá</i>	222		290.933.592.961	331.349.185.417
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(145.957.469.011)	(182.358.606.910)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		6.683.820.000	6.683.820.000
<i>Nguyên giá</i>	228		6.683.820.000	6.683.820.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	5.7	205.155.121	205.155.121
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		8.693.908.970	19.748.784.867
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8	8.676.908.970	19.731.784.867
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		17.000.000	17.000.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		173.036.037.550	192.797.555.371

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI BIỂN HẢI ÂU

Địa chỉ: số 12 Đoàn Như Hải, phường 12, quận 4, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		161.671.724.915	184.802.374.664
I. Nợ ngắn hạn	310		99.728.144.915	122.858.794.664
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	5.9	66.487.541.884	84.344.620.000
2. Phải trả người bán	312	5.10	15.942.202.088	20.068.048.932
3. Người mua trả tiền trước	313		901.286.108	19.202.404
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.11	11.589.000	19.277.000
5. Phải trả người lao động	315		4.623.287.939	4.848.685.687
6. Chi phí phải trả	316	5.12	9.627.014.271	11.413.212.771
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5.13	2.052.583.575	2.060.107.820
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		82.640.050	85.640.050
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327			
II. Nợ dài hạn	330		61.943.580.000	61.943.580.000
1. Phải trả dài hạn người bán	331			-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			-
3. Phải trả dài hạn khác	333			-
4. Vay và nợ dài hạn	334	5.14	61.943.580.000	61.943.580.000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		11.364.312.635	7.995.180.707
I. Vốn chủ sở hữu	410		11.364.312.635	7.995.180.707
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	5.15	50.000.000.000	50.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414	5.15	(188.100.000)	(188.100.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	5.15	(2.481.793.198)	(5.850.925.126)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	5.15	(35.965.794.167)	(35.965.794.167)
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432			-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433			-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		173.036.037.550	192.797.555.371

03
CỘNG
HỘI
N. N.
H
V. 4

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI BIỂN HẢI ÂU

Địa chỉ: số 12 Đoàn Như Hải, phường 12, quận 4, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

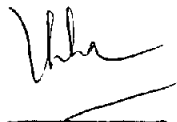
Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

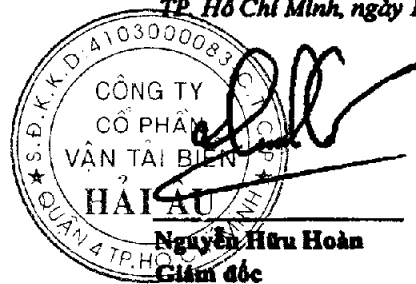
Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	minh		
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: Dollar Mỹ (USD)		11.402,58	53.658,92
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2014


Lê Thanh Hà
Kế toán trưởng


Nguyễn Hữu Hoàn
Giám đốc

00
IG
PH
TÀ
VI
P.I

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI BIỂN HẢI ÂU

Địa chỉ: số 12 Đoàn Như Hải, phường 12, quận 4, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

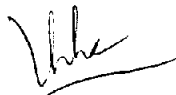
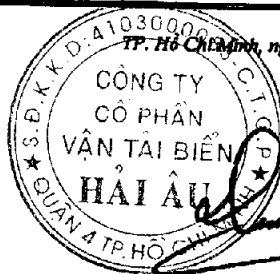
Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I/2014		Lấy kể từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	22.184.566.170	20.757.673.008	22.184.566.170	20.757.673.008
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		22.184.566.170	20.757.673.008	22.184.566.170	20.757.673.008
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	24.883.781.698	19.891.922.323	24.883.781.698	19.891.922.323
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(2.699.215.528)	865.750.685	(2.699.215.528)	865.750.685
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	4.977.653	43.852.510	4.977.653	43.852.510
7. Chi phí tài chính	22	6.4	5.207.290.188	1.907.826.559	5.207.290.188	1.907.826.559
Trong đó: chi phí lãi vay	23		1.827.815.988	1.879.849.602	1.827.815.988	1.879.849.602
8. Chi phí bán hàng	24		590.763.917	473.205.411	590.763.917	473.205.411
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.5	1.016.876.153	1.014.029.777	1.016.876.153	1.014.029.777
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(9.509.168.133)	(2.485.458.552)	(9.509.168.133)	(2.485.458.552)
11. Thu nhập khác	31		19.968.000.000		19.968.000.000	
12. Chi phí khác	32		10.458.831.867		10.458.831.867	
13. Lợi nhuận khác	40		9.509.168.133		9.509.168.133	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		-	(2.485.458.552)	-	(2.485.458.552)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51					
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		-	(2.485.458.552)	-	(2.485.458.552)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	(499)	-	(499)


Lê Thanh Hà
Kế toán trưởngGIÁM ĐỐC ĐIỀU HÀNH
Nguyễn Hữu Hoàn

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI BIỂN HẢI ÂU

MẪU SỐ B03a-DN

Địa chỉ: 12 Đoàn Như Hải, phường 12, quận 4, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

ST T	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm 2014	Năm 2013
	1	2	3	4	5
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		20,791,322,891	20,535,935,472
2.	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(19,705,651,915)	(17,761,072,240)
3.	Tiền chi trả cho người lao động	03		(2,933,719,548)	(4,378,138,413)
4.	Tiền chi trả lãi vay	04		(2,965,254,821)	(1,136,158,235)
5.	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		0	0
6.	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1,599,929	28,670,297
7.	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(215,672,785)	(491,484,304)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(5,027,376,249)	(3,202,247,423)
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		21,964,800,000	
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		0	0
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		21,964,800,000	0
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2.	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		0	1,210,640,000
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(17,857,078,116)	(520,000,000)
5.	Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35			
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(17,857,078,116)	690,640,000
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(919,654,365)	(2,511,607,423)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2,720,801,686	2,720,801,686
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			0
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	VII.34	1,801,147,321	209,194,263

Kế toán trưởng



Lê Thanh Hà

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2014

Giám đốc



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận Tải Biển Hải Âu (dưới đây gọi tắt là Công ty) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000083 ngày 01 tháng 06 năm 2000 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 25 tháng 12 năm 2008.

Trụ sở được đặt tại số 12 Đoàn Như Hải, Phường 12, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 50.000.000.000 đồng.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Vận tải biển trong và ngoài nước;
- Thực hiện các giao dịch đại lý: tàu biển, giao nhận vận tải đa phương thức;
- Môi giới hàng hải; Cung ứng tàu biển; Kinh doanh xuất nhập khẩu.

2. Năm tài chính, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

2.1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

3.2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán là Nhật ký chung.

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

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính quý IV cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN****4. Các chính sách kế toán áp dụng****4.1. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Số dư các khoản mục tiền, nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ, ngoại trừ số dư các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ, số dư chi phí trả trước bằng ngoại tệ và số dư doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ, được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ tăng giảm được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

Đối với khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ nợ phải trả cuối năm 2009 và 2010 mà Công ty đã áp dụng theo hướng dẫn tại thông tư 201/2009/TT-BTC thì số dư chưa được phân bổ hết vào chi phí trong năm được tiếp tục phân bổ vào chi phí tài chính theo số năm còn lại kể từ ngày Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 có hiệu lực thi hành..

4.3. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

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

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

S.Đ.K.K.V

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN**

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

4.4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo dự kiến.

4.5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

- Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	50 năm
+ Máy móc thiết bị	03 - 07 năm
+ Phương tiện vận tải	06 - 20 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
+ Quyền sử dụng đất	Không khấu hao

4.6. Ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối kỳ và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.

4.7. Nguồn vốn chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu ngân quỹ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

- Ghi nhận cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

4.8. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy theo luật định.

4.9. Thuế

- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành;
- Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

03
CƠ
CƠ
ÁN
H
V4

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

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

(Đơn vị tính: VND)

5.1 Tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	181.519.572	44.496.950
Tiền gửi ngân hàng	288.104.022	1.344.781.009
Cộng	<u>469.623.594</u>	<u>1.389.277.959</u>

5.2 Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền bồi thường bảo hiểm	-	-
Các khoản phải thu khác	142.669.016	404.088.375
Cộng	<u>142.669.016</u>	<u>404.088.375</u>

5.3 Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	3.309.392.913	7.132.288.188
Công cụ, dụng cụ	5.085.000	110.000
Cộng	<u>3.314.477.913</u>	<u>7.132.398.188</u>

5.4 Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí công cụ, dụng cụ và phụ tùng thay thế	526.380.798	373.424.011
Chi phí bảo hiểm tàu	524.295.780	
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	204.566.867	94.955.910
Cộng	<u>1.255.243.445</u>	<u>468.379.921</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

5.5 Tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá					
Số đầu năm	7.235.675.183	40.826.894	324.004.750.900	67.932.440	331.349.185.417
Giảm trong năm do nhượng bán			(40.415.592.456)		(40.415.592.456)
Số cuối năm	7.235.675.183	40.826.894	283.589.158.444	67.932.440	290.933.592.961
<i>Trong đó:</i>					-
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	40.826.894	605.229.300	67.932.440	713.988.634
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	761.627.636	40.826.894	181.488.219.940	67.932.440	182.358.606.910
Tăng trong năm	36.178.377		3.978.276.180		4.014.454.557
Giảm trong năm do nhượng bán		-	(40.415.592.456)	-	(40.415.592.456)
Số cuối năm	797.806.013	40.826.894	145.050.903.664	67.932.440	145.957.469.011
					-
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	6.474.047.547	-	142.516.530.960	-	148.990.578.507
Số cuối kỳ	6.437.869.170	-	138.538.254.780	-	144.976.123.950
<i>Trong đó:</i>					-
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

5.6 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất lâu dài tại số 12 Đoàn Như Hải, phường 12, quận 4, Tp. Hồ Chí Minh.

5.7 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí mua tàu	205.155.121	205.155.121
Cộng	205.155.121	205.155.121

5.8 Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ và phụ tùng thay thế	2.988.944.467	4.455.778.210
Chi phí sửa chữa tàu	5.687.964.503	15.276.006.657
Cộng	8.676.908.970	19.731.784.867

5.9 Vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác	1.047.000.000	1.047.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	65.440.541.884	83.297.620.000
Cộng	66.487.541.884	84.344.620.000

5.10 Phải trả người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả nhà cung cấp trong nước	12.241.260.056	11.173.788.351
Phải trả nhà cung cấp nước ngoài	3.700.942.032	8.894.260.581
Cộng	15.942.202.088	20.068.048.932

5.11 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối năm	Số đầu năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11.589.000	19.277.000
Thuế thu nhập cá nhân và thuế khác	11.589.000	19.277.000
Cộng	11.589.000	19.277.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

5.12 Chi phí phải trả

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay phải trả	9.627.014.271	10.763.023.104
Chi phí bảo hiểm tàu		650.189.667
Cộng	<u>9.627.014.271</u>	<u>11.413.212.771</u>

5.13 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cổ tức	823.873.600	823.873.600
BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	189.414.126	112.407.919
Các khoản phải trả khác	1.039.295.849	1.123.826.301
Cộng	<u>2.052.583.575</u>	<u>2.060.107.820</u>

5.14 Vay và nợ dài hạn

Là các khoản vay dài hạn ngân hàng bằng USD nhằm mục đích mua và đóng các tàu vận tải biển, được thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay (là các con tàu Sea Dragon, tàu Sea Dream). Các khoản vay có kỳ hạn từ 93-111 tháng và chịu lãi suất hiện tại từ 4,3%/năm đến 6,5%/năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

5.15 Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm nay	50.000.000.000	(188.100.000)	(9.428.410.378)	(1.279.816.260)	39.103.673.362
Mua lại cổ phiếu đã phát hành	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thực hiện trong năm nay	-	-	-	(34.685.977.907)	(34.685.977.907)
Chênh lệch tỷ giá đã phân bổ vào chi phí trong năm	-	-	3.577.485.252	-	3.577.485.252
Số dư cuối năm trước	50.000.000.000	(188.100.000)	(5.850.925.126)	(35.965.794.167)	7.995.180.707
Số dư đầu năm nay	50.000.000.000	(188.100.000)	(5.850.925.126)	(35.965.794.167)	7.995.180.707
Mua lại cổ phiếu đã phát hành	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thực hiện trong năm nay	-	-	-	-	-
Chênh lệch tỷ giá đã phân bổ vào chi phí trong năm	-	-	3.369.131.928	-	3.369.131.928
Số dư cuối năm kỳ	50.000.000.000	(188.100.000)	(2.481.793.198)	(35.965.794.167)	11.364.312.635

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

5.16 Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tổng công ty Hàng Hải Việt Nam	13.230.000.000	13.230.000.000
Tổng công ty Bảo Hiểm Nhân Thọ	4.410.000.000	4.410.000.000
Cty CP Quản Lý Quỹ Tín Phát	4.410.000.000	4.410.000.000
Các cổ đông khác	27.950.000.000	27.950.000.000
Cộng	<u>50.000.000.000</u>	<u>50.000.000.000</u>

* Số lượng cổ phiếu quỹ là: 18.810 cổ phiếu

Cổ phiếu:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	5.000.000	5.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	18.810	18.810
- Cổ phiếu phổ thông	18.810	18.810
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.981.190	4.981.190
- Cổ phiếu phổ thông	4.981.190	4.981.190
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

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

(Đơn vị tính: VND)

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu	22.184.566.170	20.757.673.008
Doanh thu thuần	22.184.566.170	20.757.673.008

6.2 Giá vốn hàng bán

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn	24.883.781.698	19.891.922.323
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	24.883.781.698	19.891.922.323

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi	1.599.929	83.298
Lãi chênh lệch tỷ giá	3.377.724	43.769.212
Cộng	4.977.653	43.852.510

6.4 Chi phí tài chính

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	1.827.815.988	1.879.849.602
Lỗ chênh lệch tỷ giá	3.379.474.200	27.976.957
Cộng	5.207.290.188	1.907.826.559

6.5 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên	634.620.745	733.750.289
Chi phí đồ dùng văn phòng	11.500.365	12.814.155
Chi phí khấu hao tài sản cố định	36.178.377	38.167.393
Chi phí dịch vụ mua ngoài	72.352.745	39.335.992
Chi phí khác bằng tiền	262.223.921	189.961.948
Cộng	1.016.876.153	1.014.029.777

6.6 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	-	(2.485.458.552)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	4.981.190	4.981.190
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	-	(499)

6.7 Chi phí sản xuất theo yếu tố

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	11.569.660.714	8.679.498.891
Chi phí nhân công	3.497.439.249	3.978.028.249
Chi phí khấu hao tài TSCĐ	4.014.454.557	4.020.888.673
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.165.384.600	4.397.529.414
Các chi phí khác	3.244.482.648	303.212.284
Cộng	26.491.421.768	21.379.157.511

6.8 Nghiệp vụ với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng công ty hàng hải Việt Nam	Cổ đông góp vốn
Tổng Công ty Bảo hiểm Việt Nam	Cổ đông góp vốn

6.9 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

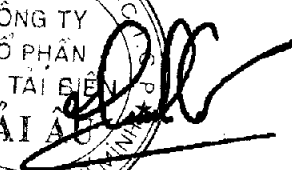
Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán cần trình bày trên Báo cáo tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2014

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THANH HÀ

GIÁM ĐỐC

NGUYỄN HỮU HOÀN

