

C.TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Số 01 Đường Đinh Lễ – P. 12 – Q. 4 – Tp HCM.

Tel: 08. 39.435.447

Fax: 08. 39.435.446

haiminhgroup@vnn.vn

www.haiminh.com.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ 3 NĂM 2014

(MÃ CK : HMM)



Tp. HCM ngày 31 tháng 10 năm 2014.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		64,890,089,928	47,417,968,306
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	9,918,376,931	16,730,254,084
1. Tiền	111		4,918,376,931	730,254,084
2. Các khoản tương đương tiền	112		5,000,000,000	16,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		27,000,000,000	800,000,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.3	27,000,000,000	800,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		24,389,914,200	28,178,673,564
1. Phải thu khách hàng	131	VI.2	9,621,949,295	11,310,831,782
2. Trả trước cho người bán	132	VI.3	410,188,239	2,855,093,337
3. Các khoản phải thu khác	135	VI.4	14,357,776,666	14,012,748,445
IV. Hàng tồn kho	140		888,115,607	
1. Hàng tồn kho	141	V.7	888,115,607	
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,693,683,190	1,709,040,658
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.5	421,192,241	1,539,269,221
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		777,160,112	
3. Tài sản ngắn hạn khác	158	VI.6	1,495,330,837	169,771,437
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		138,667,120,049	127,177,187,422
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		33,281,743,179	23,765,632,254
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.7	22,162,896,287	22,485,232,254
<i>Nguyên giá</i>	222		31,209,622,284	39,565,906,514
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(9,046,725,997)	(17,080,674,260)
2. Tài sản cố định vô hình	227	VI.8		
<i>Nguyên giá</i>	228			
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229			
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		11,118,846,892	1,280,400,000
III. Bất động sản đầu tư	240			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.9	104,106,419,451	101,992,465,800
1. Đầu tư vào công ty con	251		70,461,200,000	84,450,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		26,045,219,451	10,742,465,800
3. Đầu tư dài hạn khác	258		7,600,000,000	6,800,000,000
V. Tài sản dài hạn khác	260		1,278,957,419	1,419,089,368
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.10	531,007,419	671,139,368
2. Tài sản dài hạn khác	268	VI.11	747,950,000	747,950,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		203,557,209,977	174,595,155,728

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

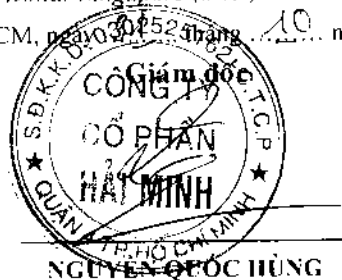
Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30/09/2014.

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		10,630,385,104	25,088,012,161
I. Nợ ngắn hạn	310		10,518,516,051	24,574,843,108
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			
1. Phải trả người bán	312	VI.12	7,737,571,162	8,411,599,714
2. Người mua trả tiền trước	313			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	VI.13	721,235,717	804,755,223
4. Phải trả người lao động	315		214,899,856	4,491,978
5. Chi phí phải trả	316		10,303,031	50,689,891
6. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	VI.14	332,683,390	14,270,442,930
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		522,201,697	497,409,697
8. Quỹ khen thưởng Ban Điều hành	323		979,621,198	535,453,675
II. Nợ dài hạn	330		111,869,053	513,169,053
1. Phải trả, phải nộp dài hạn khác	333			400,000,000
2. Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		111,869,053	113,169,053
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		192,926,824,873	149,507,143,567
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.15	192,926,824,873	149,507,143,567
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		100,000,000,000	99,998,840,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1,928,510,000	1,928,510,000
3. Cổ phiếu quỹ	414		(4,573,065,830)	(4,573,065,830)
4. Quỹ đầu tư phát triển	417		733,424,655	742,424,655
5. Quỹ dự phòng tài chính	418		6,614,442,869	5,443,304,869
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		88,223,513,179	45,967,129,873
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		203,557,209,977	174,595,155,728

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngoại tệ các loại:			
- Dollar Mỹ (USD)		15,392.25	11,012.79
- Dollar Singapore (SGD)			

Tp.HCM, ngày 30 tháng 09 năm 2014



NGUYỄN QUỐC HÙNG

Kế toán trưởng

NGUYỄN THẾ HÙNG

Người lập biểu

NGUYỄN THÀNH VĂN

CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 9, Số 01 Đinh Lễ, P. 12, Q. 4, Tp HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

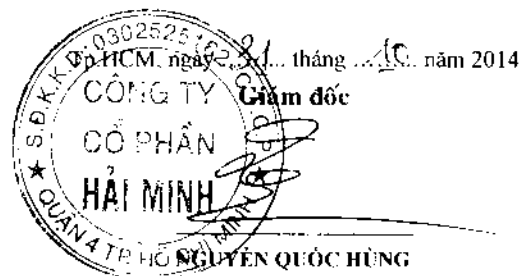
Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30/09/2014.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 Năm 2014

(Có so sánh với số liệu quý 3 năm 2013)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 . 2014	Quý 3 . 2013	Đơn vị tính: VND	
					Lũy kế từ đầu năm 2014	Lũy kế từ đầu năm 2013
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	10,094,670,959	9,390,928,649	25,624,120,165	28,300,962,781
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		10,094,670,959	9,390,928,649	25,624,120,165	28,300,962,781
4 Giá vốn hàng bán	11	VII.2	7,231,649,107	6,711,708,773	18,549,421,831	19,484,812,495
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		2,863,021,852	2,679,219,876	7,074,698,334	8,816,150,286
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.3	3,438,517,342	1,800,900,521	52,297,501,838	26,826,735,361
7 Chi phí tài chính	22	VII.4	81,151,230	71,521,747	104,994,887	101,197,712
8 Chi phí bán hàng	24					
9 Chi phí quản lý kinh doanh	25	VII.5	1,160,797,268	1,040,562,967	3,032,231,439	3,385,244,423
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5,059,590,696	3,368,035,683	56,234,973,846	32,156,443,512
11 Thu nhập khác	31	VII.6	29,090,909	3,147,364	20,705,218,868	741,585,455
12 Chi phí khác	32	VII.7	27		9,103,616,867	392,079,183
13 Lợi nhuận khác	40		29,090,882	3,147,364	11,601,602,001	349,506,272
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5,088,681,578	3,371,183,047	67,836,575,847	32,505,949,784
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	51	VII.8	542,465,394	462,830,218	3,869,967,741	1,667,573,085
16 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4,546,216,184	2,908,352,829	63,966,608,106	30,838,376,699
<i>Trong đó :</i>						
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành			9.784.784	9.784.784	9.784.784	9.784.784
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VII.9	465	297	6,537	3,152



Kế toán trưởng

NGUYỄN THẾ HÙNG

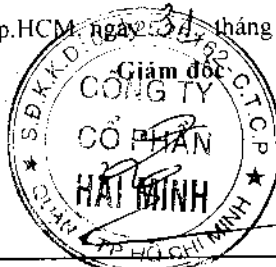
Người lập biểu

NGUYỄN THÀNH VĂN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Quý 3 Năm 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		67,836,575,847	35,951,317,674
<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>				
- Khấu hao tài sản cố định	02		2,646,560,943	4,593,528,797
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(52,297,501,838)	(29,300,077,769)
- Chi phí lãi vay	06		72,675,000	
<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		18,258,309,952	11,244,768,702
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(9,610,054,111)	(5,284,633,337)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(888,115,607)	1,158,822,576
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(2,596,768,732)	(8,930,816,395)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,258,208,929	(1,294,378,446)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(3,761,990,427)	(2,122,778,665)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			504,708,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(2,184,306,442)	(922,858,000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		475,283,562	(5,647,165,565)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(24,294,123,667)	(8,947,207,279)
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		12,830,909,091	963,454,546
- Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(1,829,000,000)	
- Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26			402,508,581
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		14,170,034,401	22,317,960,173
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		877,819,825	14,736,716,021
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31			
- Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(8,164,980,540)	(4,892,392,000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		(8,164,980,540)	(4,892,392,000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	50		(6,811,877,153)	4,197,158,456
<i>Tiền và tương đương tiền đầu năm</i>	60		16,730,254,084	12,533,095,628
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</i>	70	VI.1	9,918,376,931	16,730,254,084

Tp.HCM, ngày 30 tháng 10 năm 2014



NGUYỄN QUỐC HÙNG

Kế toán trưởng

NGUYỄN THẾ HÙNG

Người lập biểu

NGUYỄN THÀNH VĂN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu

Công Ty Cổ Phần Hải Minh, gọi tắt là “ Công Ty”, hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000801 ngày 24/01/2002 do Sở Kế hoạch và đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Trong quá trình hoạt động, Công ty đã có 11 lần thay đổi đăng ký kinh doanh, thay đổi lần thứ 11 vào ngày 17/01/2012.

Theo đó :

Vốn điều lệ đăng ký của Công ty là : **100.000.000.000 (Một trăm tỷ đồng chẵn)**

Công ty có trụ sở tại : Tầng 9, Cao ốc Đinh Lễ, Số 01 Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, Tp Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực hoạt động của Công ty:

Sản xuất, mua bán máy móc thiết bị chuyên dùng trong công nghiệp; Mua bán xe chuyên dùng; Sản xuất và sửa chữa container, thiết bị chuyên dùng; Sản xuất và gia công lắp ráp máy lạnh, hệ thống cơ điện lạnh; Dịch vụ cho thuê kho bãi, bốc xếp hàng hoá, dịch vụ giao nhận hàng hoá, dịch vụ vận chuyển hàng hoá đường bộ - đường sông - đường biển; Đại lý tàu biển; Cho thuê thiết bị chuyên dùng trong bốc xếp, vận chuyển; Kinh doanh vận tải đa phương thức; Đại lý hàng hải ; Môi giới hàng hải; Đại lý vận tải đường hàng không; Sửa chữa phương tiện vận tải đường thuỷ - đường biển (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở); Đầu tư và khai thác cảng; Xây dựng cầu cảng, bến bãi, công trình dân dụng, công nghiệp; Mua bán, cho thuê tàu và thiết bị hàng hải; Đại lý mua bán, ký gửi hàng hoá; Mua bán thiết bị, máy móc ngành nông nghiệp./.

Đến thời điểm 30/09/2014, cơ cấu Công ty gồm có 02 Công ty con và 03 Công ty liên kết:

- Các Công ty con bao gồm :

Công ty TNHH Tiếp Vận Nam Phát

Công ty TNHH Tiếp Vận Hải Minh .

- Công ty liên kết:

Công ty TNHH Tiếp Vận Dongbu Hải Minh

Công ty TNHH “K” Line Việt Nam

Công ty CP Hàng Hải Hưng Phú

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN.

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

Kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2014 và kết thúc ngày 31/12/2014

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (đ)

III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VÀ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Đình Lễ –
Số 01 Đường Đình Lễ - P. 12 - Q. 4 – Tp Hồ Chí Minh.
Điện thoại: 08 3943 5447 Fax: 08 3943 5446

Thuyết minh Báo cáo tài chính
cho giai đoạn hoạt động kết thúc
ngày 30 tháng 09 năm 2014

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành kèm theo Quyết định số 15/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn kèm theo phù hợp với đặc điểm sản xuất kinh doanh tại Tập đoàn.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng:

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

3. Chuẩn mực kế toán áp dụng:

Ban lãnh đạo Tập đoàn Hải Minh tuyên bố tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam đã ban hành phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Tập đoàn.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG.

Sau đây là các Chính sách kế toán chủ yếu mà Tập đoàn đã áp dụng để ghi sổ và lập Báo cáo tài chính

1. Ước tính kế toán:

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu Báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

2. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển:

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

Là 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 và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra VND theo tỷ giá thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục 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 các khoản mục có gốc ngoại tệ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính. Đối với chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc đánh giá lại số dư cuối năm là: tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn (1 năm trở xuống) có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính thì không hạch toán vào chi phí hoặc thu nhập mà để số dư trên báo cáo tài chính, đầu năm sau ghi bút toán ngược lại để xóa số dư.

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Đình Lễ -
Số 01 Đường Đình Lễ - P. 12 - Q. 4 - Tp Hồ Chí Minh.
Điện thoại: 08 3943 5447 Fax: 08 3943 5446

Thuyết minh Báo cáo tài chính
cho giai đoạn hoạt động kết thúc
ngày 30 tháng 09 năm 2014

- **Nguyên tắc ghi nhận**

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

- **Lập dự phòng phải thu khó đòi**

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

4. Ghi nhận TSCĐ và khấu hao tài sản cố định

- **Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình**

Tài sản cố định được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá, trong quá trình sử dụng tài sản cố định được ghi nhận theo ba tiêu thức nguyên giá, hao mòn và giá trị còn lại. Nguyên giá của TSCĐ được xác định là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã bỏ ra để có được tài sản đó tính đến thời điểm đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- **Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:**

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, cụ thể như sau:

Loại TSCĐ	Thời gian sử dụng
- Phương tiện vận tải	Từ 06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	Từ 03 - 05 năm
- Khác	Từ 05 - 07 năm

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư, hoặc ngày mua cổ phiếu, trái phiếu.

Khoản đầu tư dài hạn là các khoản đầu tư vào công ty con: Công ty Tiếp vận Nam Phát, Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh; đầu tư vào công ty liên doanh: Công ty TNHH "K" Line Việt Nam; Công ty TNHH Tiếp vận DongBu Hải Minh. Góp vốn liên kết: Công ty TNHH Vận tải và Xếp dỡ Hải An, Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Sao Biển, C.ty CP Hàng Hải Hưng Phú .

6. Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác

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

CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Đinh Lễ –
Số 01 Đường Đinh Lễ - P. 12 - Q. 4 – Tp Hồ Chí Minh.
Điện thoại: 08 3943 5447 Fax: 08 3943 5446

Thuyết minh Báo cáo tài chính
cho giai đoạn hoạt động kết thúc
ngày 30 tháng 09 năm 2014

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay

- Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc việc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.
- Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất sản phẩm dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.
- Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phát sinh.
- Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời, các khoản vốn vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay khi phát sinh vốn hóa.
- Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hóa trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí khác

- Chi phí trả trước: Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư XD CB, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hóa vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc nâng cấp đó.
- Chi phí khác: Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư XD CB, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hóa vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc nâng cấp đó.

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí khác

- Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.
- 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 tiêu thức và phương pháp phân bổ hợp lý.

7. 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 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 bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch. Đối với quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm, Công ty thực hiện trích lập theo hướng dẫn tại Thông tư số 82/2003/TT-BTC ngày 14/08/2003 của Bộ Tài chính.

8. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Đinh Lễ –
Số 01 Đường Đinh Lễ - P. 12 – Q. 4 – Tp Hồ Chí Minh.
Điện thoại: 08 3943 5447 Fax: 08 3943 5446

Thuyết minh Báo cáo tài chính
cho giai đoạn hoạt động kết thúc
ngày 30 tháng 09 năm 2014

- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.
Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

9. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ và các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Tất cả các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ đều được qui đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ được phản ánh vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

10. Các nghĩa vụ về thuế

Công ty áp dụng Chính sách thuế theo quy định của các Luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu và các quỹ

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm nay và 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.

Các quỹ của Công ty được trích lập theo quyết định tại Nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên.

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu trong kỳ của Công ty bao gồm doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải, khai thác cảng, dịch vụ đại lý, doanh thu từ lãi tiền gửi, thu cổ tức, hoạt động mua bán chứng khoán.

- *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:*

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 phần 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;

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

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

Doanh thu từ dịch vụ vận tải được xác định theo hợp đồng kinh tế, biên bản xác nhận dịch vụ hoàn thành, phát hành hoá đơn tài chính và được khách hàng chấp nhận thanh toán.

- Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia, chênh lệch tỷ giá thực hiện 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.

Doanh thu từ đầu tư cổ phiếu được ghi nhận trên cơ sở chênh lệch giữa giá bán và giá mua. 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.

13. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 9, Số 01 Đinh Lễ, P. 12, Q. 4, Tp HCM.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30/09/2014.

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ II 2014

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
(a) Tiền mặt	280,397,688	366,610,710
Tiền VND	271,687,238	336,803,310
USD quy đổi VND	8,710,450	29,807,400
(b) Tiền gửi ngân hàng	4,637,979,243	363,643,374
<u>Tiền VND</u>	4,318,894,635	160,688,407
Cty CP chứng khoán ANPHA-APSC	9,113,713	9,113,713
Cty TNHH chứng khoán NHNN&PTNT	1,258,312	1,258,312
NH BIDV	1,286,900,480	96,526,371
NH TMCP Hàng Hải (MSB)	3,013,757,000	46,901,166
NH TNHH Indovina (IVB)	6,945,886	6,888,845
Ngân hàng TMCP Đại Á (HD Bank)	919,244	
<u>Tiền USD quy đổi sang VND</u>	319,084,608	202,954,967
NH BIDV	2,938,828	128,141,928
NH TMCP Hàng Hải (MSB)	462,278	1,664,593
NH CITI BANK	304,590,000	
NH TNHH Indovina (IVB)	11,093,502	73,148,446
Các khoản tương đương tiền	5,000,000,000	16,000,000,000
Ngân hàng TMCP Đại Á (HD Bank)	5,000,000,000	16,000,000,000
NH TMCP Hàng Hải (MSB)		
NH BIDV		
Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	9,918,376,931	16,730,254,084

2. Đầu tư tài chính ngắn hạn

Cộng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	27,000,000,000	800,000,000

3. Các khoản phải thu ngắn hạn

Phải thu khách hàng

Trả trước cho người bán

Phải thu khác

Cộng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	9,621,949,295	11,310,831,782
	410,188,239	2,855,093,337
	14,357,776,666	14,012,748,445
Cộng	24,389,914,200	28,178,673,564

6. Chi phí trả trước ngắn hạn		Số cuối kỳ	Số đầu năm	
Cộng		<u>421,192,241</u>	<u>1,539,269,221</u>	
7. Công cụ, dụng cụ tồn kho		Số cuối kỳ	Số đầu năm	
Cộng		<u>888,115,607</u>		
8. Tài sản ngắn hạn khác		Số cuối kỳ	Số đầu năm	
Tạm ứng		255,955,837	169,771,437	
Nhận ký quỹ ngắn hạn		1,239,375,000		
Cộng		<u>1,495,330,837</u>	<u>169,771,437</u>	
9. Tài sản cố định hữu hình				
<i>Chỉ tiêu</i>	<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>Thiết bị dụng cụ quản lý</i>	<i>Tài sản cố định khác</i>	<i>Cộng TSCĐ hữu hình</i>
I. Nguyên giá				
1. Số đầu kỳ	36,208,920,814	225,734,018	3,131,251,682	39,565,906,514
2. Tăng trong kỳ	10,419,872,911		921,876,591	11,341,749,502
3. Giảm trong kỳ	(19,698,033,732)			(19,698,033,732)
- Thanh lý TS	(19,698,033,732)			
4. Số cuối kỳ	<u>26,930,759,993</u>	<u>225,734,018</u>	<u>4,053,128,273</u>	<u>31,209,622,284</u>
II. Hao mòn lũy kế				
1. Số đầu kỳ	16,786,993,225	189,305,979	104,375,056	17,080,674,260
2. Tăng trong kỳ	2,165,073,192	11,799,999	469,687,752	2,646,560,943
3. Giảm trong kỳ	(10,680,509,206)			(10,680,509,206)
4. Số cuối kỳ	<u>8,271,557,211</u>	<u>201,105,978</u>	<u>574,062,808</u>	<u>9,046,725,997</u>
III. Giá trị còn lại				
1. Số đầu kỳ	19,421,927,589	36,428,039	3,026,876,626	22,485,232,254
2. Số cuối năm	<u>18,659,202,782</u>	<u>24,628,040</u>	<u>3,479,065,465</u>	<u>22,162,896,287</u>
Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:				<u>3,598,562,645</u>
10. Chi phí xây dựng cơ bản		Số cuối kỳ	Số đầu năm	
Cộng		<u>11,118,846,892</u>	<u>1,280,400,000</u>	
11. Đầu tư tài chính dài hạn		Số cuối kỳ	Số đầu năm	
Đầu tư vào công ty con		70,461,200,000	84,450,000,000	
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		26,045,219,451	10,742,465,800	
Đầu tư dài hạn khác		7,600,000,000	6,800,000,000	
- Công ty TNHH Vận tải và Xếp dỡ Hải An		5,800,000,000	5,000,000,000	

- Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Sao Biển

1,800,000,000

1,800,000,000

Cộng

104,106,419,451

101,992,465,800

12 Chi phí trả trước dài hạn

Số cuối kỳ

Số đầu năm

Cộng

531,007,419

671,139,368

13. Tài sản dài hạn khác

Số cuối kỳ

Số đầu năm

Ký quỹ dài hạn

747,950,000

747,950,000

Cộng

747,950,000

747,950,000

14. Các khoản phải trả ngắn hạn

Số cuối kỳ

Số đầu năm

Phải trả người bán

7,737,571,162

8,411,599,714

Chi phí phải trả

10,303,031

50,689,891

Phải trả khác

332,683,390

14,270,442,930

Cộng

8,080,557,583

22,732,732,535

15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

STT	Chỉ tiêu	Số còn phải nộp đầu kỳ	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	Số còn phải nộp cuối kỳ
I	Thuế	770,935,428	6,314,950,411	7,198,472,218	(112,586,379)
1.	Thuế GTGT hàng bán n	117,133,916	760,902,058	1,655,196,086	(777,160,112)
2.	Thuế thu nhập Dngiệp	474,203,368	3,869,967,741	3,761,990,427	582,180,682
3.	Các loại thuế khác	179,598,144	1,684,080,612	1,781,285,705	82,393,051
	<i>Thuế thu nhập cá nhân</i>	146,988,959	1,278,396,449	1,399,912,893	25,472,515
	<i>Thuế nhà Thầu</i>	32,609,185	402,684,163	378,372,812	56,920,536
	<i>Thuế môn bài</i>		3,000,000	3,000,000	
II	Các khoản phải nộp khác	33,819,795	403,391,596	380,549,407	56,661,984
	Các khoản khác	33,819,795	403,391,596	380,549,407	56,661,984
	Tổng cộng	804,755,223	6,718,342,007	7,579,021,625	(55,924,395)

16. Phải trả phải nộp dài hạn khác

Số cuối kỳ

Số đầu năm

Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn

400,000,000

Cộng

400,000,000

17. **Vốn chủ sở hữu (Xem thuyết minh sheet vốn chủ sở hữu trang 17)**

17.1. **Chi tiết vốn chủ sở hữu**

	<u>Số cuối kỳ</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Vốn góp của các cổ đông	100,000,000,000	99,998,840,000
Cộng	100,000,000,000	99,998,840,000

*Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh C.Ty CP Hải Minh số 4103000801 đăng ký lần đầu ngày 24/01/2002 và đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 17/01/2012 thì vốn điều lệ của C.Ty là : 100.000.000.000 đồng. Nhưng tại thời điểm 30/09/2014 số vốn góp của cổ đông là : 100.000.000.000. đ

VII Các chỉ tiêu trình bày trên Báo cáo kết quả kinh doanh

1. Doanh thu	<u>Số kỳ này</u>	<u>Số kỳ trước</u>
<i>Cộng</i>	25,624,120,165	28,300,962,781
2. Giá vốn	<u>Số kỳ này</u>	<u>Số kỳ trước</u>
<i>Cộng</i>	18,549,421,831	19,476,858,965
3. Doanh thu hoạt động tài chính	<u>Số kỳ này</u>	<u>Số kỳ trước</u>
Lãi đầu tư công ty liên doanh , liên kết	44,562,020,002	14,887,072,200
Lãi tiền gửi ngân hàng	1,232,008,261	633,730,709
Chênh lệch tỷ giá thanh toán	323,924,186	203,296,670
Lãi đầu tư từ công ty con	5,852,203,389	11,102,635,782
Đầu tư khác	327,346,000	
<i>Cộng</i>	52,297,501,838	26,826,735,361
4. Chi phí hoạt động tài chính	<u>Số kỳ này</u>	<u>Số kỳ trước</u>
Chênh lệch tỷ giá	32,319,887	101,197,712
Khác	72,675,000	
<i>Cộng</i>	104,994,887	101,197,712
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	<u>Số kỳ này</u>	<u>Số kỳ trước</u>
<i>Cộng</i>	3,032,231,439	3,393,197,953

6. Thu nhập khác	Số kỳ này	Số kỳ trước
Thanh lý tài sản cố định	12,860,000,000	598,909,091
Thu khoản nợ không xác định được chủ nợ		117,876,364
Khác	7,845,218,868	24,800,000
Cộng	20,705,218,868	741,585,455
7. Chi phí khác	Số kỳ này	Số kỳ trước
Thanh lý tài sản cố định	9,103,616,840	391,891,677
Khác	27	187,506
Cộng	9,103,616,867	392,079,183
8. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Số kỳ này	Số kỳ trước
Lợi nhuận trước thuế.	67,836,575,847	32,505,949,784
Các khoản điều chỉnh		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng thu nhập chịu thuế.</i>	168,410,003	154,050,538
<i>Các khoản điều chỉnh giảm thu nhập chịu thuế.</i>	50,414,223,391	25,989,707,982
Thu nhập chịu thuế phát sinh trong năm.	17,590,762,459	6,670,292,340
<i>Thuế suất 25% năm 2013 và 22% cho năm 2014,</i>	22%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ	3,869,967,741	1,667,573,085
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong năm .		
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành trong năm.	3,869,967,741	1,667,573,085

VIII Những thông tin khác

1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong báo cáo tài chính.

2. Những thông tin khác

<i>Số dư giao dịch với các bên liên quan</i>	Quan hệ với Công ty	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
2.1 Các khoản phải thu		7,800,090,068	7,472,652,839
C.Ty TNHH Tiếp Vận Hải Minh	C.Ty Con	2,301,581,177	673,377,358
C.Ty TNHH Tiếp Vận Nam Phát	C.Ty Con		
C.Ty TNHH K' Line Việt Nam	C.Ty liên kết	2,943,962,255	4,384,126,647
C.Ty TNHH Tiếp Vận Dong Bu Hải Minh	C.Ty liên kết	1,605,985,036	1,022,055,934
C.Ty Hàng Hải Hưng Phú	C.Ty liên kết	948,561,600	1,393,092,900
2.1 Các khoản phải trả			
C.Ty TNHH Tiếp Vận Hải Minh	C.Ty Con		
C.Ty TNHH Tiếp Vận Nam Phát	C.Ty Con	50,631,000	
C.Ty Hàng Hải Hưng Phú	C.Ty liên kết	7,250,000	

3. *Lãi cơ bản trên cổ phiếu*

	Lũy kế từ đầu năm 2014 VND	Lũy kế từ đầu năm 2013 VND
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	63,968,208,106	30,838,376,699
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông	9,784,784	9,784,784
Lãi trên cổ phiếu	6,538	3,152

4. *Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2014 so với quý 3 năm 2013*

-Doanh thu từ hoạt động kinh doanh của quý 3/2014 đã tăng nhẹ so với quý 3/2013. Tuy nhiên việc quản lý tốt dòng tiền nhân rồi mang lại một khoản lợi nhuận khá cao, cộng với việc nhận được khoản lợi nhuận từ các C.ty con. C.ty liên kết ... đã làm cho lợi nhuận từ hoạt động tài chính quý 3/2014 tăng (> 40%) so với cùng kỳ năm 2013, là những nguyên nhân chính làm lợi nhuận sau thuế quý 3/2014 tăng cao (>50%) so cùng kỳ quý 3/2013.

Tp.HCM, ngày 31 tháng 10 năm 2014



Kế toán trưởng

Nguyễn Thế Hưng

Người lập biểu

Nguyễn Thành Văn

CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 9, Số 01 Đinh Lễ, P. 12, Q. 4, Tp HCM.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30/09/2014.

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ khen thưởng PL.& HDQT	Cộng
Số dư đầu năm trước	99.998.840,000	1.928.510,000	(4.573.065.830)	742.424.655	4.244.736.869	22.313.699,642		124,655,145,336
Tăng vốn trong năm trước						33.827,227,899		33,827,227,899
Lãi trong năm trước						(4,892,392,000)		(4,892,392,000)
Tăng khác								
Chia cổ tức trong năm								
Trích lập các quỹ					1.198.568.000	(5.193.796,000)		(3,995,228,000)
Giảm khác						(87,609,668)		(87,609,668)
Số dư cuối năm trước	99.998.840,000	1.928.510,000	(4.573.065,830)	742.424,655	5.443.304,869	45.967,129,873		149,507,143,567
Số dư đầu năm nay	99.998.840,000	1.928.510,000	(4.573.065.830)	742.424.655	5.443.304.869	45.967,129,873		149,507,143,567
Tăng vốn trong kỳ	1,160,000							1,160,000
Lãi trong năm nay						63,966,608,106		63,966,608,106
Tăng khác								
Chia cổ tức trong năm						(16,634,132,800)		(16,634,132,800)
Trích lập các quỹ				(9,000,000)	1.171.138,000	(5,074,932,000)		(3,912,794,000)
Giảm khác						(1,160,000)		(1,160,000)
Số dư cuối năm nay	100,000,000,000	1,928,510,000	(4,573,065,830)	733,424,655	6,614,442,869	88,223,513,179		192,926,824,873