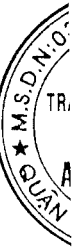


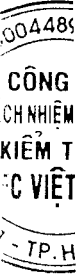
# CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

**Báo cáo tài chính đã được kiểm toán  
cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015**



**MỤC LỤC**

	Trang
<b>BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC</b>	1 - 3
<b>BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP</b>	4 - 5
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN</b>	
Bảng cân đối kế toán	6 - 8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10
Thuyết minh báo cáo tài chính	11 - 38



CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH  
Số 1 Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh  
**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty cổ phần Hải Minh (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015.

**1. Thông tin chung**

Công ty cổ phần Hải Minh là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4103000801 đăng ký lần đầu ngày 24 tháng 01 năm 2002 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp bổ sung các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần sau:

Thay đổi đăng ký kinh doanh	Ngày cấp	Nội dung thay đổi
Lần thứ 2	26/10/2004	Thay đổi địa chỉ trụ sở chính, bổ sung ngành nghề kinh doanh
Lần thứ 4	07/04/2006	Tăng vốn điều lệ (20 tỷ), bổ sung ngành nghề kinh doanh
Lần thứ 5	03/10/2006	Tăng vốn điều lệ (50 tỷ), thay đổi người đại diện theo pháp luật
Lần thứ 6	22/03/2007	Tăng vốn điều lệ (100 tỷ)
Lần thứ 7	10/09/2007	Thay đổi trụ sở chính
Lần thứ 9	14/04/2008	Bổ sung ngành nghề kinh doanh
Lần thứ 10	21/01/2010	Thay đổi trụ sở chính
Lần thứ 11	17/01/2012	Thay đổi trụ sở chính, thay đổi người đại diện theo pháp luật
Lần thứ 12	13/01/2015	Thay đổi người đại diện theo pháp luật

Vốn điều lệ: 100.000.000.000 VND (Một trăm tỷ đồng)  
Số lượng cổ phiếu: 10.000.000 cổ phiếu  
Mệnh giá: 10.000 VND/cổ phiếu  
Mã chứng khoán: HMM  
Sàn giao dịch: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Trụ sở chính:  
Địa chỉ: số 1 Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh  
Điện thoại: +848 39 435 447  
Fax: +848 39 435 446  
Email: haiminhgroup@vnn.vn  
Website: www.haiminh.com.vn

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

- Dịch vụ cho thuê kho bãi;
- Sản xuất máy móc, thiết bị chuyên dùng trong công nghiệp (không sản xuất tại trụ sở);
- Bán buôn máy móc, thiết bị chuyên dùng trong công nghiệp. Mua bán tàu và thiết bị hàng hải;
- Mua bán xe chuyên dùng;
- Sản xuất container, thiết bị chuyên dùng (không sản xuất tại trụ sở);
- Sửa chữa container, thiết bị chuyên dùng (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Sản xuất máy lạnh, hệ thống cơ điện-điện lạnh (không sản xuất tại trụ sở);
- Gia công lắp ráp máy lạnh, hệ thống cơ điện-điện lạnh;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Dịch vụ giao nhận hàng hóa. Kinh doanh vận tải đa phương thức (trừ vận tải hàng không);
- Dịch vụ vận chuyển hàng hóa bằng đường bộ;
- Dịch vụ vận chuyển hàng hóa bằng đường sông;
- Dịch vụ vận chuyển hàng hóa bằng đường biển;
- Đại lý tàu biển; đại lý hàng hải; môi giới hàng hải; đại lý vận tải đường hàng không;

95-C.1.  
TY  
HỮU HẠN  
ÁN  
NAM  
CHÍNH

**Thông tin chung (tiếp theo)**

- Cho thuê thiết bị chuyên dùng trong bốc xếp, vận chuyển (không kèm người điều khiển); Cho thuê tàu và thiết bị hàng hải;
- Sửa chữa phương tiện đường thủy-đường biển (không 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; và
- Mua bán máy móc, thiết bị và máy móc ngành nông nghiệp.

**2. Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban điều hành**

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

**Hội đồng quản trị**

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Phùng Văn Quang	Chủ tịch
Ông Nguyễn Quốc Hùng	Ủy viên
Ông Nguyễn Văn Hà	Ủy viên
Ông Nguyễn Trung Kiên	Ủy viên
Bà Nguyễn Mỹ Hải	Ủy viên

**Ban kiểm soát**

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Thế Quân	Trưởng ban
Ông Nguyễn Thị Thanh Thúy	Thành viên
Ông Triệu Đình Trung	Thành viên

**Ban điều hành**

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	
Ông Nguyễn Quốc Hùng	Tổng Giám đốc	(bãi nhiệm từ 01 tháng 01 năm 2015)
Ông Nguyễn Thế Hưng	Tổng Giám đốc	(bổ nhiệm từ 01 tháng 01 năm 2015)
Ông Nguyễn Thành Văn	Kế toán trưởng	(bổ nhiệm từ 01 tháng 01 năm 2015)

**Đại diện pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này như sau:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	
Ông Nguyễn Thế Hưng	Tổng Giám đốc	(bổ nhiệm từ 01 tháng 01 năm 2015)

**3. Đánh giá tình hình kinh doanh**

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 và tình hình tài chính vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

**4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh trong Báo cáo tài chính.

**5. Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015.

**6. Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính**

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Để lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu:

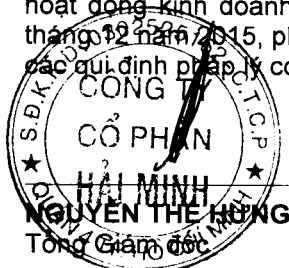
- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính.
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

**7. Công bố các báo cáo tài chính**

Ban Giám đốc công bố Báo cáo tài chính đính kèm. 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 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày 31 tháng 12 năm 2015, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



TP. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 02 năm 2016

500448  
CÔNG  
ÁCH NHIỆM  
KIỂM T  
AFC VIỆ  
- TP. H

Số: 62/2016/BCKT-HCM.00081

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc  
Công ty cổ phần Hải Minh**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty cổ phần Hải Minh (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 23 tháng 02 năm 2016, từ trang 06 đến trang 38, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### **Trách nhiệm của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### **Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

### **Ý kiến của kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần Hải Minh tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



# BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)

## Vấn đề khác

Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Hải Minh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 tại ngày 20 tháng 3 năm 2015 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính này.



**BUI TUYẾT VÂN**

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CNĐKHN Kiểm toán: 0071-2013-009-1

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM

TP. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 02 năm 2016

**TRẦN THỊ HOÀNG YẾN**

Kiểm toán viên

Số Giấy CNĐKHN Kiểm toán: 2131-2013-009-1

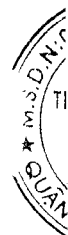
CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Số 1 Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>67.384.547.540</b>	<b>54.174.593.947</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	5.1	<b>38.046.478.624</b>	<b>20.734.099.149</b>
Tiền	111		5.263.441.957	6.734.099.149
Các khoản tương đương tiền	112		32.783.036.667	14.000.000.000
<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	<b>4.550.000.000</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2.1	-	4.550.000.000
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>27.982.652.836</b>	<b>26.017.461.890</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	13.100.527.638	13.175.603.985
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	11.000.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4.1	14.882.125.198	2.217.602.365
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.5	-	(375.744.460)
<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		-	<b>672.944.748</b>
Hàng tồn kho	141		-	672.944.748
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.355.416.080</b>	<b>2.200.088.160</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.6.1	557.488.384	329.306.921
Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.11	797.927.696	1.870.781.239
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-





CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Số 1 Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>181.489.229.369</b>	<b>145.280.369.586</b>
<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>997.088.000</b>	<b>1.247.950.000</b>
Phải thu dài hạn khác	216	5.4.2	997.088.000	1.247.950.000
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>37.102.810.645</b>	<b>23.330.600.467</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	5.7	36.503.849.994	23.330.600.467
Nguyên giá	222		48.911.312.583	33.453.180.773
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(12.407.462.589)	(10.122.580.306)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Tài sản cố định vô hình	227	5.8	598.960.651	-
Nguyên giá	228		601.291.237	-
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.330.586)	-
<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>362.000.000</b>	<b>16.089.442.317</b>
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.9	362.000.000	16.089.442.317
<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>142.029.539.451</b>	<b>104.106.419.451</b>
Đầu tư vào công ty con	251	5.2.2	109.184.320.000	70.461.200.000
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	5.2.2	26.045.219.451	26.045.219.451
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.2.2	5.800.000.000	7.600.000.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	5.2.1	1.000.000.000	-
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>997.791.273</b>	<b>505.957.351</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.6.2	997.791.273	505.957.351
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>248.873.776.909</b>	<b>199.454.963.533</b>

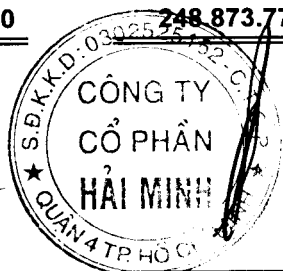
3004  
CƠ  
ÁCH NH  
KIỂM  
TFC V  
7 - 7F

CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH  
Số 1 Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>9.509.612.435</b>	<b>9.482.714.124</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>9.205.591.382</b>	<b>9.340.845.071</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.10	5.122.975.195	7.117.016.384
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.11	1.423.239.045	776.122.503
Phải trả người lao động	314		7.694.137	1.833.764
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		93.909.090	114.090.909
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.12.1	2.093.922.111	689.280.156
Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322	5.13	463.851.804	642.501.355
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>304.021.053</b>	<b>141.869.053</b>
Phải trả dài hạn khác	337	5.12.2	198.068.000	30.000.000
Dự phòng phải trả dài hạn	342	5.14	105.953.053	111.869.053
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>239.364.164.474</b>	<b>189.972.249.409</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	5.15	<b>239.364.164.474</b>	<b>189.972.249.409</b>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		131.998.470.000	100.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		131.998.470.000	100.000.000.000
Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		5.860.984.271	2.959.478.445
Cổ phiếu quỹ	415		-	(694.034.275)
Quỹ đầu tư phát triển	418		6.614.442.869	7.347.867.524
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		94.890.267.334	80.358.937.715
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		50.387.972.163	14.472.121.073
LNST chưa phân phối năm nay	421b		44.502.295.171	65.886.816.642
<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>248.873.776.909</b>	<b>199.454.963.533</b>



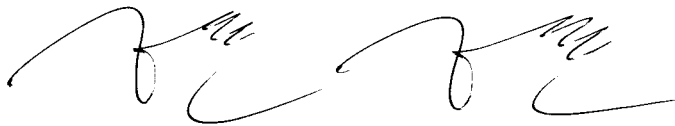
**NGUYỄN THÀNH VĂN**  
Người lập biểu

**NGUYỄN THÀNH VĂN**  
Kế toán trưởng

**NGUYỄN THẾ HƯNG**  
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 02 năm 2016

Chi phí bán hàng	25		-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.4	3.702.534.725	4.544.120.219
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>45.496.692.187</b>	<b>66.395.340.747</b>
Thu nhập khác	31	6.5	1.667.011.901	3.760.390.863
Chi phí khác	32		-	27
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>1.667.011.901</b>	<b>3.760.390.836</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>47.163.704.088</b>	<b>70.155.731.583</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	5.11	2.661.408.917	4.268.914.941
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>44.502.295.171</b>	<b>65.886.816.642</b>



**NGUYỄN THÀNH VĂN**  
Người lập biểu

**NGUYỄN THÀNH VĂN**  
Kế toán trưởng



**NGUYỄN THẾ HƯNG**  
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 02 năm 2016


CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH  
Số 1 Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

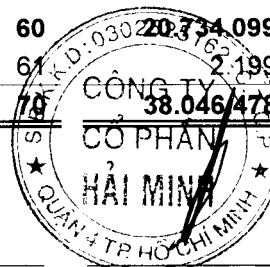
(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	2015 VND	2014 VND
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
Lợi nhuận trước thuế	01	47.163.704.088	70.155.731.583
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>			
Khấu hao tài sản cố định	02	4.588.892.167	3.722.415.252
Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03	(375.744.460)	375.744.460
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(2.199.245)	(1.627.047)
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(38.706.515.954)	(58.942.051.702)
Chi phí lãi vay	06	-	72.675.000
<b>Lợi nhuận KD trước những thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>12.668.136.596</b>	<b>15.382.887.546</b>
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	1.725.071.207	9.577.608.033
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	672.944.748	(672.944.748)
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11	(1.140.631.697)	(15.179.395.140)
(Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12	1.785.843.064	1.375.144.317
Tiền lãi vay đã trả	14	-	(72.675.000)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.958.037.348)	(4.304.455.821)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	129.317.000	1.239.375.000
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(2.430.246.760)	(4.303.156.017)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>11.452.396.810</b>	<b>3.042.388.170</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(7.466.142.941)	(28.394.350.308)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	2.703.636.364	12.860.000.000
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(8.150.000.000)	(36.050.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của ĐV khác	24	19.597.682.273	21.300.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(27.200.000.000)	(1.829.000.000)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	1.800.000.000	31.461.632.851
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	15.974.046.088	23.120.464.105
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(2.740.778.216)</b>	<b>22.468.746.648</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu	31	23.555.018.546	4.910.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(14.956.456.910)	(26.418.916.800)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>8.598.561.636</b>	<b>(21.508.916.800)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ</b>			
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ</b>	<b>60</b>	<b>20.734.099.149</b>	<b>16.730.254.084</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	2.199.245	1.627.047
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ</b>	<b>70</b>	<b>38.046.478.624</b>	<b>20.734.099.149</b>

  
NGUYỄN THÀNH VĂN  
Người lập biểu

  
NGUYỄN THÀNH VĂN  
Kế toán trưởng



  
NGUYỄN THẾ HƯNG  
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 02 năm 2016

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

## 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

### 1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Hải Minh ("Công ty") là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4103000801, đăng ký lần đầu ngày 24 tháng 01 năm 2002 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp bổ sung các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần sau:

Thay đổi đăng ký kinh doanh	Ngày cấp	Nội dung thay đổi
Lần thứ 2	26/10/2004	Thay đổi địa chỉ trụ sở chính, bổ sung ngành nghề kinh doanh
Lần thứ 4	07/04/2006	Tăng vốn điều lệ (20 tỷ), bổ sung ngành nghề kinh doanh
Lần thứ 5	03/10/2006	Tăng vốn điều lệ (50 tỷ), thay đổi người đại diện theo pháp luật
Lần thứ 6	22/03/2007	Tăng vốn điều lệ (100 tỷ)
Lần thứ 7	10/09/2007	Thay đổi trụ sở chính
Lần thứ 9	14/04/2008	Bổ sung ngành nghề kinh doanh
Lần thứ 10	21/01/2010	Thay đổi trụ sở chính
Lần thứ 11	17/01/2012	Thay đổi trụ sở chính, thay đổi người đại diện theo pháp luật
Lần thứ 12	13/01/2015	Thay đổi người đại diện theo pháp luật

Vốn điều lệ: 100.000.000.000 VND (Một trăm tỷ đồng)  
Số lượng cổ phiếu: 10.000.000 cổ phiếu  
Mệnh giá: 10.000 VND/cổ phiếu  
Mã chứng khoán: HMM  
Sàn giao dịch: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Trụ sở chính:

Địa chỉ: số 1 Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh  
Điện thoại: +848 39 435 447  
Fax: +848 39 435 446  
Email: haiminhgroup@vnn.vn  
Website: www.haiminh.com.vn

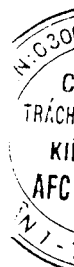
### 1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh dịch vụ.

### 1.3 Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 12 ngày 13 tháng 01 năm 2015 bao gồm:

- Dịch vụ cho thuê kho bãi;
- Sản xuất máy móc, thiết bị chuyên dùng trong công nghiệp (không sản xuất tại trụ sở);
- Bán buôn máy móc, thiết bị chuyên dùng trong công nghiệp. Mua bán tàu và thiết bị hàng hải;
- Mua bán xe chuyên dùng;
- Sản xuất container, thiết bị chuyên dùng (không sản xuất tại trụ sở);
- Sửa chữa container, thiết bị chuyên dùng (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Sản xuất máy lạnh, hệ thống cơ điện-điện lạnh (không sản xuất tại trụ sở);
- Gia công lắp ráp máy lạnh, hệ thống cơ điện-điện lạnh;
- Bốc xếp hàng hóa;



**Ngành nghề kinh doanh (tiếp theo)**

- Dịch vụ giao nhận hàng hóa. Kinh doanh vận tải đa phương thức (trừ vận tải hàng không);
- Dịch vụ vận chuyển hàng hóa bằng đường bộ;
- Dịch vụ vận chuyển hàng hóa bằng đường sông;
- Dịch vụ vận chuyển hàng hóa bằng đường biển;
- Đại lý tàu biển; đại lý hàng hải; môi giới hàng hải; đại lý vận tải đường hàng không;
- Cho thuê thiết bị chuyên dùng trong bốc xếp, vận chuyển (không kèm người điều khiển); Cho thuê tàu và thiết bị hàng hải;
- Sửa chữa phương tiện đường thủy-đường biển (không 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; và
- Mua bán máy móc, thiết bị và máy móc ngành nông nghiệp.

**1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

**1.5 Cấu trúc Công ty**

**Các công ty con**

Tên Công ty con	Địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ phần vốn sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ (%)
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP. Hải Phòng	Kho bãi và lưu giữ hàng hóa	96,08%	96,08%
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh	Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP. Hải Phòng	Kho bãi và lưu giữ hàng hóa	100,00% (trong đó: 99,92% trực tiếp và 0,08% gián tiếp)	100,00%
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hải Hải Minh	Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP. Hải Phòng	Kho bãi và lưu giữ hàng hóa	100,00% (trong đó: 99,00% trực tiếp và 1,00% gián tiếp)	100,00%

**Công ty liên kết**

Tên Công ty liên kết	Địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ phần vốn sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ (%)
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	60A Nguyễn Chí Thanh, Quận Đống Đa, TP. Hà Nội	Cung cấp dịch vụ đại lý vận tải hàng hóa bằng đường biển	25,00%	25,00%

44893  
 CÔNG TY  
 TNHH HẢI  
 MINH  
 M. T. O.  
 VIỆT N  
 TP. HỒ

Tên Công ty liên kết	Địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ phần vốn sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ (%)
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	Số 1, Đường Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh	Dịch vụ thông quan. Dịch vụ đại lý vận tải hàng hóa. Dịch vụ vận tải hàng hóa đường bộ	49,00%	49,00%
Công ty cổ phần Hàng hải Hưng Phú	21/4 Liên Phường, Phường Phú Hữu, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh	Giao nhận hàng hóa. Dịch vụ tàu biển. Dịch vụ đại lý vận tải đường biển. Hoạt động của đại lý làm thủ tục hải quan	40,00%	40,00%

#### 1.6 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Như đã trình bày tại thuyết minh số 3.1, từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính. Một số số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 không so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước do áp dụng Thông tư này trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Các quy định có thay đổi ảnh hưởng đến số liệu so sánh trong Báo cáo tài chính của Công ty chủ yếu là tỷ giá áp dụng để hạch toán các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ và đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ.

#### 1.7 Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, tổng số nhân viên của Công ty là 57 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 là 51 người).

### 2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

#### 2.1 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty được bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

#### 2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

### 3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 3.1 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Thông tư này và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

## 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

### 4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- 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): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không qui định tỷ giá thanh toán:
  - Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
  - Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
  - Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty 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 mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam.

Tại ngày 31/12/2015, tỷ giá ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ:

<u>Ngân hàng</u>	<u>Tỷ giá mua</u>	<u>Tỷ giá bán</u>
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	22.450 VND/USD	22.540 VND/USD
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	22.460 VND/USD	-
Ngân hàng TNHH Indovina	22.450 VND/USD	-



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

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 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.

#### **4.4 Các khoản đầu tư tài chính**

##### **Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng năm và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

##### **Các khoản cho vay**

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

##### **Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết**

###### **Công ty con**

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

###### **Công ty liên kết**

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các năm trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các năm sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được theo mệnh giá.



#### **Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)**

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty con, công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

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

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các năm trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các năm sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

#### **4.5 Các khoản phải thu**

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

#### 4.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

#### 4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

##### **Công cụ, dụng cụ**

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 24 tháng.

##### **Chi phí sửa chữa tài sản cố định**

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 12 tháng.

#### 4.8 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Nhóm tài sản cố định</u>	<u>Số năm khấu hao</u>
Phương tiện vận tải	03 – 10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 năm
TSCĐ khác	05 – 10 năm

#### 4.9 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có Quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ..... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 43 năm kể từ ngày 01/11/2015.

#### 4.10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.



#### 4.11 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ

#### 4.12 Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính đáng tin cậy.

Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài chính.

##### ***Dự phòng trợ cấp thôi việc***

Công ty phải chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động làm việc thường xuyên tại Công ty từ đủ 12 tháng trở lên đối với thời gian không tham gia đóng bảo hiểm thất nghiệp khi họ chấm dứt hợp đồng lao động. Dự phòng trợ cấp thôi việc được trích lập với mức bằng  $\frac{1}{2}$  tháng lương cộng phụ cấp lương (nếu có) bình quân của sáu tháng liền kề gần nhất tính đến thời điểm lập Báo cáo tài chính cho 1 năm làm việc.

Tăng, giảm số dư dự phòng trợ cấp thôi việc cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

#### 4.13 Vốn chủ sở hữu

##### ***Vốn góp của chủ sở hữu***

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

##### ***Thặng dư vốn cổ phần***

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

#### **Cổ phiếu quỹ**

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục "Thặng dư vốn cổ phần".

#### **4.14 Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được 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 như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

#### **4.15 Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

##### ***Doanh thu bán hàng hóa***

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

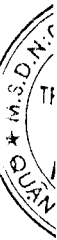
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

##### ***Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động***

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều năm được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

##### ***Tiền lãi***

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.



#### **Cổ tức và lợi nhuận được chia**

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tặng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được theo mệnh giá.

#### **4.16 Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

##### **Thuế thu nhập hiện hành**

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

##### **Thuế thu nhập hoãn lại**

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng năm tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ được kiểm tra bởi cơ quan thuế. Do sự áp dụng của luật thuế cho từng loại nghiệp vụ và việc giải thích, hiểu cũng như chấp thuận theo nhiều cách khác nhau nên số liệu của báo cáo tài chính có thể sẽ khác với số liệu của cơ quan thuế.

3004  
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
TP.

#### **4.17 Công cụ tài chính**

##### **Tài sản tài chính**

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm có tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

##### **Nợ phải trả tài chính**

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm có các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuê mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong năm có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

##### **Công cụ vốn chủ sở hữu**

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

##### **Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

#### **4.18 Các bên có 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 hình thức pháp lý.

8995-C  
CÔNG TY  
HỮU HỮU  
TOÁN  
NAM  
HỒ CHÍ MINH

CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH  
 Số 1 Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BẢO CÁO TÀI CHÍNH**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Các bên có liên quan (tiếp theo)**

Các đối tượng sau đây được xem là các bên có liên quan:

Bên liên quan	Quan hệ
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	Công ty con
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh	Công ty con
Công ty TNHH Hàng Hải Hải Minh	Công ty con
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	Công ty liên kết
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Hàng hải Hưng Phú	Công ty liên kết
Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát và Kế toán trưởng	Thành viên chủ chốt

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

**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Tiền mặt tồn quỹ - VND	21.708.364	10.474.671
Tiền mặt tồn quỹ - USD	8.776.050	8.776.050
Tiền gửi ngân hàng - VND	3.943.891.648	5.019.415.011
Tiền gửi ngân hàng - USD	1.289.065.895	1.695.433.417
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 01 tháng - VND	32.783.036.667	14.000.000.000
	<b>38.046.478.624</b>	<b>20.734.099.149</b>

Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ như sau:

	USD	31/12/2015 Tương đương VND	USD	01/01/2015 Tương đương VND
Tiền mặt tồn quỹ	410,00	8.776.050	410,00	8.776.050
Tiền gửi ngân hàng	57.418,29	1.289.065.895	79.508,61	1.695.433.417

**5.2 Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

**5.2.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>Ngắn hạn</b>		
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 12 tháng		
• Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	-	4.550.000.000
	-	<b>4.550.000.000</b>
<b>Dài hạn</b>		
Tiền gửi có kỳ hạn 15 tháng		
• Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	1.000.000.000	-
	<b>1.000.000.000</b>	-



CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH  
Số 1 Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BẢO CẢO TÀI CHÍNH**  
Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**5.2.2 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**

	31/12/2015			01/01/2015		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
<b>Đầu tư vào công ty con</b>						
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	34.604.120.000	-	34.604.120.000	24.500.000.000	-	24.500.000.000
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh	45.961.200.000	-	45.961.200.000	45.961.200.000	-	45.961.200.000
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hải Hải Minh	28.619.000.000	-	28.619.000.000	-	-	-
	<b>109.184.320.000</b>	<b>-</b>	<b>109.184.320.000</b>	<b>70.461.200.000</b>	<b>-</b>	<b>70.461.200.000</b>
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>						
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	18.175.783.651	-	18.175.783.651	18.175.783.651	-	18.175.783.651
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	7.069.435.800	-	7.069.435.800	7.069.435.800	-	7.069.435.800
Công ty cổ phần Hàng hải Hưng Phú	800.000.000	-	800.000.000	800.000.000	-	800.000.000
	<b>26.045.219.451</b>	<b>-</b>	<b>26.045.219.451</b>	<b>26.045.219.451</b>	<b>-</b>	<b>26.045.219.451</b>
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>						
Công ty TNHH Vận tải và Xếp dỡ Hải An	5.800.000.000	-	5.800.000.000	5.800.000.000	-	5.800.000.000
Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Sao Biển	-	-	-	1.800.000.000	-	1.800.000.000
	<b>5.800.000.000</b>	<b>-</b>	<b>5.800.000.000</b>	<b>7.600.000.000</b>	<b>-</b>	<b>7.600.000.000</b>

Tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên kết

Tên Công ty	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp/ Giấy chứng nhận đầu tư	Vốn góp theo Giấy chứng nhận VND	Giá trị ghi sổ tại 31/12/2015 VND	Tỷ lệ góp/vốn điều lệ %
<b>Công ty con</b>				
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0200822416 chứng nhận thay đổi lần thứ 4 ngày 13 tháng 3 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hải Phòng cấp	30.745.600.000	34.604.120.000	96,08
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0201242464 chứng nhận thay đổi lần thứ 5 ngày 11 tháng 4 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hải Phòng cấp	45.961.200.000	45.961.200.000	99,92
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hải Hải Minh	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0201624350 chứng nhận lần đầu ngày 06 tháng 3 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hải Phòng cấp	41.580.000.000	28.619.000.000	78,48
			<b>109.184.320.000</b>	
<b>Công ty liên kết</b>				
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	Giấy chứng nhận đầu tư số 011022000099 chứng nhận thay đổi lần thứ 3 ngày 28 tháng 3 năm 2014 do Ủy ban nhân dân TP. Hà Nội cấp	18.175.783.651	18.175.783.651	25,00
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	Giấy chứng nhận đầu tư số 411022000536 chứng nhận thay đổi lần thứ 4 ngày 04 tháng 7 năm 2014 do Ủy ban nhân dân TP. Hồ Chí Minh cấp	7.069.435.800	7.069.435.800	49,00
Công ty cổ phần Hàng hải Hưng Phú	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0311190956 chứng nhận thay đổi lần thứ 5 ngày 15 tháng 8 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp	800.000.000	800.000.000	40,00
			<b>26.045.219.451</b>	

**Các khoản đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)**

*Cam kết của Công ty về góp vốn nhưng chưa thực hiện tại ngày kết thúc năm tài chính 31 tháng 12 năm 2015*

	Vốn điều lệ của đơn vị nhận vốn đầu tư VND	Vốn cam kết góp VND	Cam kết góp vốn của Công ty Vốn đã góp đến 31/12/2015 VND	Vốn chưa góp đến 31/12/2015 VND
	Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hải Hải Minh	42.000.000.000 <b>42.000.000.000</b>	41.580.000.000 <b>41.580.000.000</b>	28.619.000.000 <b>28.619.000.000</b>

**5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>Phải thu các bên liên quan</b>		
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	2.411.895.646	4.140.139.556
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	1.206.996.872	1.778.099.474
Công ty Cổ phần Hàng Hải Hưng Phú	2.031.443.100	1.274.848.500
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>		
Công ty TNHH TM An Hoàng Đạt XD	1.781.900.000	1.956.420.000
Công ty TNHH Hapag-Lloyd (Việt Nam)	1.902.392.030	768.533.750
Các khách hàng khác	3.765.899.990	3.257.562.705
	<b>13.100.527.638</b>	<b>13.175.603.985</b>

**5.4 Phải thu ngắn hạn, dài hạn khác**

**5.4.1 Phải thu ngắn hạn khác**

	Giá trị VND	31/12/2015 Dự phòng VND	Giá trị VND	01/01/2015 Dự phòng VND
<b>Phải thu các bên liên quan</b>				
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh	7.711.277.416	-	232.525.621	-
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	2.350.000	-	-	-
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	6.352.378.277	-	-	-
<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>				
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	-	-	739.375.000	-
Tạm ứng nhân viên	184.962.018	-	418.079.126	-
Phải thu khác	631.157.487	-	827.622.618	(82.972.256)
	<b>14.882.125.198</b>	-	<b>2.217.602.365</b>	<b>(82.972.256)</b>

**5.4.2 Phải thu dài hạn khác**

	Giá trị VND	31/12/2015 Dự phòng VND	Giá trị VND	01/01/2015 Dự phòng VND
<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>				
Đặt cọc tiền thuê kho bãi	100.000.000	-	540.000.000	-
Ký quỹ làm đại lý tiêu thụ	500.000.000	-	500.000.000	-
Ký quỹ, ký cược khác	397.088.000	-	207.950.000	-
	<b>997.088.000</b>	-	<b>1.247.950.000</b>	-

Chi phí sửa chữa	354.035.290	229.783.229
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	203.453.094	99.523.692
	<b>557.488.384</b>	<b>329.306.921</b>

## 5.6.2 Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Chi phí sửa chữa	938.924.606	393.629.703
Chi phí trả trước dài hạn khác	58.866.667	112.327.648
	<b>997.791.273</b>	<b>505.957.351</b>

## 5.7 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Tại ngày 01/01/2015	-	29.174.318.482	225.734.018	4.053.128.273	33.453.180.773
Mua trong năm	-	5.326.883.964	-	-	5.326.883.964
Kết chuyển từ XDCB dở dang	14.505.410.057	-	-	-	14.505.410.057
Thanh lý	-	(4.374.162.211)	-	-	(4.374.162.211)
Phân loại lại	-	53.318.945	(53.318.945)	-	-
Tại ngày 31/12/2015	<b>14.505.410.057</b>	<b>30.180.359.180</b>	<b>172.415.073</b>	<b>4.053.128.273</b>	<b>48.911.312.583</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Tại ngày 01/01/2015	-	9.169.374.200	203.728.204	749.477.902	10.122.580.306
Khấu hao trong năm	56.222.518	3.828.678.687	-	701.660.376	4.586.561.581
Thanh lý	-	(2.301.679.298)	-	-	(2.301.679.298)
Phân loại lại	-	31.313.131	(31.313.131)	-	-
Tại ngày 31/12/2015	<b>56.222.518</b>	<b>10.727.686.720</b>	<b>172.415.073</b>	<b>1.451.138.278</b>	<b>12.407.462.589</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày 01/01/2015	-	20.004.944.282	22.005.814	3.303.650.371	23.330.600.467
Tại ngày 31/12/2015	<b>14.449.187.539</b>	<b>19.452.672.460</b>	<b>-</b>	<b>2.601.989.995</b>	<b>36.503.849.994</b>
<i>Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>					
Tại ngày 01/01/2015	-	3.473.347.572	172.415.073	-	3.645.762.645
Tại ngày 31/12/2015	-	3.432.547.572	172.415.073	-	3.604.962.645

CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH  
Số 1 Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BẢO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**5.8 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>		
Tại ngày 01/01/2015	-	-
Kết chuyển từ XDCB dở dang	601.291.237	601.291.237
Tại ngày 31/12/2015	<b>601.291.237</b>	<b>601.291.237</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Tại ngày 01/01/2015	-	-
Khấu hao trong năm	2.330.586	2.330.586
Tại ngày 31/12/2015	<b>2.330.586</b>	<b>2.330.586</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày 01/01/2015	-	-
Tại ngày 31/12/2015	<b>598.960.651</b>	<b>598.960.651</b>

Công ty ký kết Hợp đồng mua bán văn phòng số VP17.1-5/HĐMB năm 2014 với Công ty cổ phần SSG Văn Thánh.

Địa điểm: Phòng 01 & 05 tại tầng 17, tòa nhà SSG Tower, Số 571A Đường Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh

Diện tích: 395,71 m<sup>2</sup>

Thời hạn của Quyền sử dụng đất đến hết ngày 26/12/2058.

**5.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	01/01/2015 VND	Chi phí phát sinh trong năm VND	Kết chuyển TSCĐ trong năm VND	Kết chuyển giảm khác VND	31/12/2015 VND
<b>Mua sắm tài sản cố định</b>					
Mua nhà văn phòng	13.329.442.317	3.696.609.956	(15.106.701.294)	(1.919.350.979)	-
Chi phí đóng mới xà lan	2.760.000.000	1.380.000.000	-	(4.140.000.000)	-
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>					
Các công trình khác	-	362.000.000	-	-	362.000.000
	<b>16.089.442.317</b>	<b>5.438.609.956</b>	<b>(15.106.701.294)</b>	<b>(6.059.350.979)</b>	<b>362.000.000</b>

**5.10 Phải trả người bán ngắn hạn**

	Giá trị VND	31/12/2015 Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	01/01/2015 Số có khả năng trả nợ VND
<b>Phải trả các bên liên quan</b>				
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh	268.800.000	268.800.000	510.100.000	510.100.000
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	12.078.150	12.078.150	12.638.150	12.638.150
Công ty cổ phần Hàng hải Hưng Phú	17.240.000	17.240.000	56.695.000	56.695.000
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	-	-	22.053.900	22.053.900
<b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>				
Công Ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	1.977.928.060	1.977.928.060	2.108.469.489	2.108.469.489
Các nhà cung cấp khác	2.846.928.985	2.846.928.985	4.407.059.845	4.407.059.845
	<b>5.122.975.195</b>	<b>5.122.975.195</b>	<b>7.117.016.384</b>	<b>7.117.016.384</b>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, số dư phải trả người bán ngắn hạn có gốc ngoại tệ là 149.042,50 USD tương đương 3.331.603.579 VND.

#### 5.11 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2015		Số phát sinh trong năm		31/12/2015	
	Phải thu VND	Phải trả VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Phải thu VND	Phải trả VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.870.781.239	-	1.072.853.543	-	797.927.696	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	438.662.488	2.661.408.917	1.958.037.348	-	1.142.034.057
Thuế thu nhập cá nhân	-	252.645.317	1.297.787.085	1.363.626.249	-	186.806.153
Thuế nhà thầu	-	84.814.698	903.346.668	893.762.531	-	94.398.835
Các loại thuế khác	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
	<b>1.870.781.239</b>	<b>776.122.503</b>	<b>5.938.396.213</b>	<b>4.218.426.128</b>	<b>797.927.696</b>	<b>1.423.239.045</b>

#### Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất như sau:

- Dịch vụ trong nước 10%
- Dịch vụ cước vận tải quốc tế 0%

#### Thuế thu nhập doanh nghiệp (“TNDN”)

Chi phí thuế TNDN hiện hành trong năm được dự tính như sau:

	2015 VND	2014 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	47.163.704.088	70.155.731.583
Điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận trước thuế		
Các khoản điều chỉnh tăng		
<i>Chi phí không được trừ</i>	67.254.943	764.277.677
Các khoản điều chỉnh giảm		
<i>Cổ tức và lợi nhuận được chia</i>	(35.131.446.526)	(51.514.223.391)
<i>Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối năm</i>	(2.199.245)	(1.627.047)
<b>Tổng thu nhập chịu thuế</b>	<b>12.097.313.260</b>	<b>19.404.158.822</b>
Thuế suất thuế TNDN	22%	22%
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>2.661.408.917</b>	<b>4.268.914.941</b>

Theo Luật số 32/2013/QH13 về sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khoá XIII năm họp thứ 5 thông qua ngày 19 tháng 6 năm 2013, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông giảm từ 22% xuống còn 20% từ ngày 01 tháng 01 năm 2016.

#### Các loại thuế và các khoản phải nộp Nhà nước khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

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 giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Theo đó, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**5.12 Phải trả ngắn hạn, dài hạn khác**

**5.12.1 Phải trả ngắn hạn khác**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>Phải trả các bên liên quan</b>		
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh - Chi hộ	643.926.459	-
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát - Chi hộ	385.795.217	135.221.000
<b>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</b>		
Kinh phí công đoàn	90.118.730	98.617.730
Cổ tức đợt 1 năm 2015 phải trả	2.463.920	-
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	971.617.785	455.441.426
	<b>2.093.922.111</b>	<b>689.280.156</b>

**5.12.2 Phải trả dài hạn khác**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>Phải trả các bên liên quan</b>		
Công Ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh – Nhận ký quỹ thuê văn phòng	140.000.000	-
<b>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</b>		
Công ty TNHH Công nghệ Năng lượng và Môi trường Ngọc Anh - Nhận ký quỹ dài hạn	30.000.000	30.000.000
Nhận ký quỹ dài hạn khác	28.068.000	-
	<b>198.068.000</b>	<b>30.000.000</b>

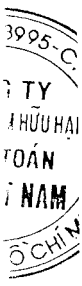
**5.13 Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	Quỹ thưởng ban quản lý điều hành VND	Quỹ phúc lợi VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2015	133.799.658	508.701.697	642.501.355
Trích lập trong năm	2.028.238.911	1.678.238.911	3.706.477.822
Chi trong năm	(1.836.411.897)	(2.048.715.476)	(3.885.127.373)
Tại ngày 31/12/2015	<b>325.626.672</b>	<b>138.225.132</b>	<b>463.851.804</b>

**5.14 Dự phòng phải trả dài hạn**

	2015 VND	2014 VND
<b>Dự phòng trợ cấp mất việc làm</b>		
Số dư đầu năm	111.869.053	113.169.053
Chi quỹ trong năm	(5.916.000)	(1.300.000)
Số dư cuối năm	<b>105.953.053</b>	<b>111.869.053</b>

Khoản dự phòng trợ cấp mất việc làm được trích từ lợi nhuận sau thuế theo Biên bản họp Đại hội cổ đông ngày 16 tháng 01 năm 2006. Tuy nhiên, trong năm 2012, Công ty không xử lý hoàn nhập khoản dự phòng trợ cấp mất việc làm theo hướng dẫn tại Thông tư số 180/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 của Bộ Tài chính.



CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH  
Số 1 Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**5.15 Vốn chủ sở hữu ("CSH")**

**5.15.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn 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		Tổng cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2014	99.998.840.000	1.928.510.000	1.928.510.000	(4.573.065.830)	742.424.655	5.443.304.869	45.967.129.873	149.507.143.567						
Tái phát hành cổ phiếu quỹ	-	1.030.968.445	1.030.968.445	3.879.031.555	-	-	-	4.910.000.000						
Lãi trong năm 2014	-	-	-	-	-	-	-	65.886.816.642						
Trích lập quỹ	-	-	-	-	-	-	1.171.138.000	(3.903.794.000)						
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	(26.418.916.800)						
Điều chỉnh khác (*)	1.160.000	-	-	-	(9.000.000)	-	-	(1.160.000)						
Phân loại lại theo thông tư 200/2014/TT-BTC	-	-	-	-	6.614.442.869	(6.614.442.869)	-	-						
<b>Tại ngày 01/01/2015</b>	<b>100.000.000.000</b>	<b>2.959.478.445</b>	<b>2.959.478.445</b>	<b>(694.034.275)</b>	<b>7.347.867.524</b>	<b>(6.614.442.869)</b>	<b>-</b>	<b>80.358.937.715</b>	<b>189.972.249.409</b>	<b>22.739.220.000</b>	<b>629.438.791</b>	<b>44.502.295.171</b>	<b>(3.706.477.822)</b>	<b>(14.958.920.830)</b>
Tăng vốn	31.998.470.000	2.779.741.555	2.779.741.555	-	(733.424.655)	-	-	(11.305.566.900)						
Bán cổ phiếu quỹ	-	(44.273.318)	(44.273.318)	673.712.109	-	-	-	-						
Lãi trong năm 2015	-	-	-	-	-	-	-	-						
Trích lập quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-						
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-						
Điều chỉnh khác (**)	-	166.037.589	166.037.589	20.322.166	-	-	-	-						
<b>Số dư ngày 31/12/2015</b>	<b>131.998.470.000</b>	<b>5.860.984.271</b>	<b>5.860.984.271</b>	<b>-</b>	<b>6.614.442.869</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>94.890.267.334</b>	<b>239.364.164.474</b>	<b>186.359.755</b>	<b>44.502.295.171</b>	<b>(3.706.477.822)</b>	<b>(14.958.920.830)</b>	<b>186.359.755</b>

(\*) Khoản vốn chủ sở hữu tăng 1.160.000 VND trong năm 2014 là việc phát hành 116 cổ phiếu thưởng năm 2012 được trích từ Lợi nhuận chưa phân phối mà Công ty chưa ghi nhận (Theo Báo cáo Kiểm toán số 0111/2015/BCTC-KTV ngày 20 tháng 3 năm 2015).

(\*\*) Trong tháng 12 năm 2014, Công ty có bán 7.000 cổ phiếu quỹ tương đương 186.359.755 VND. Khoản tiền thu này được ghi nhận trên tài khoản của Công ty tại Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng Đông Á nhưng chưa được thể hiện trên phần vốn chủ sở hữu và lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động đầu tư tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014.



### 5.15.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4103000801 đăng ký thay đổi lần thứ 12 ngày 13 tháng 01 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp:

Vốn điều lệ:	100.000.000.000	VND
Tổng số cổ phần:	10.000.000	cổ phần
Mệnh giá cổ phần:	10.000	VND

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, vốn thực góp của Công ty là:

Vốn điều lệ:	131.998.470.000	VND
Tổng số cổ phần:	13.199.847	cổ phần
Mệnh giá cổ phần:	10.000	VND

Trong đó:

Cổ đông	Số cổ phần	31/12/2015	
		VND	Tỷ lệ (%)
Công ty Cổ phần MHC	929.198	9.291.980.000	7,04
Peter Eric Dennis	744.717	7.447.170.000	5,64
Ông Nguyễn Thế Quân	509.750	5.097.500.000	3,86
Ông Nguyễn Quốc Hùng	437.385	4.373.850.000	3,31
Pyn Elite Fund (Non-ucits)	381.000	3.810.000.000	2,89
Ông Lê Ngọc Đức	341.886	3.418.860.000	2,59
Ông Nguyễn Văn Hà	340.185	3.401.850.000	2,58
Ông Phùng Văn Quang	337.904	3.379.040.000	2,56
Bà Nguyễn Mỹ Hải	334.273	3.342.730.000	2,53
Các cổ đông khác	8.843.549	88.435.490.000	67,00
	<b>13.199.847</b>	<b>131.998.470.000</b>	<b>100,00</b>

Công ty đang làm thủ tục xin cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp mới phù hợp với vốn góp thực tế của Công ty.

### 5.15.3 Cổ phiếu

	31/12/2015	01/01/2015
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.200.000	10.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13.199.847	10.000.000
• Cổ phiếu phổ thông	13.199.847	10.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	31.716
• Cổ phiếu phổ thông	-	31.716
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.199.847	9.968.284
• Cổ phiếu phổ thông	13.199.847	9.968.284
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phần)	10.000	10.000

#### Chi tiết biến động Cổ phiếu quỹ

	2015	2014
Số lượng cổ phiếu đầu năm	31.716	215.216
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	-	183.500
• Cổ phiếu đã được ghi nhận	-	176.500
• Cổ phiếu chưa được ghi nhận	-	7.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	31.716	-
Số lượng cổ phiếu cuối năm	-	31.716



#### 5.15.4 Phân phối lợi nhuận

Trong năm, Công ty đã phân phối lợi nhuận năm 2014 theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2015 số 01-2015/NQ-ĐHĐCĐ ngày 19 tháng 4 năm 2015 như sau:

	Tỷ lệ	VND
Trích quỹ phúc lợi	5,00%	2.028.238.911
• Công ty cổ phần Hải Minh		1.678.238.911
• Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát		350.000.000
Quỹ thưởng ban quản lý điều hành	5,00%	2.028.238.911
Chia cổ tức năm 2014	17,00%	16.743.704.830
• Tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2014		9.784.784.000
• Chi cổ tức đợt 2 năm 2014		6.958.920.830
		<b>20.800.182.652</b>

#### 5.15.5 Tạm ứng cổ tức

Theo Nghị quyết số 06-2015/NQ-HĐQT ngày 22/07/2015, Hội đồng quản trị Công ty quyết định tạm chi cổ tức đợt 1 năm 2015 với tỷ lệ 8% mệnh giá, tương đương số tiền 8.000.000.000 VND. Số cổ tức này được chi trả trong năm 2015.

#### 5.16 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại	31/12/2015	01/01/2015
Dollar Mỹ (USD)	57.828,29	79.918,61

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

#### 6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

##### 6.1.1. Tổng doanh thu

	2015 VND	2014 VND
<b>Doanh thu cung cấp dịch vụ</b>		
• Dịch vụ vận tải	36.732.279.945	14.121.640.887
• Dịch vụ khai thác kho bãi	12.830.216.322	11.502.144.166
• Dịch vụ đại lý container	13.115.691.267	12.180.246.684
• Cho thuê văn phòng	119.454.872	-
<b>Doanh thu hàng hóa</b>	576.318.182	222.681.818
	<b>63.373.960.588</b>	<b>38.026.713.555</b>

##### 6.1.2. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Giao dịch về cung cấp dịch vụ cho công ty con, công ty liên doanh, liên kết như sau:

	2015 VND	2014 VND
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh	-	292.478.004
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	2.204.465.189	1.577.297.610
Công ty cổ phần Hàng hải Hưng Phú	2.174.909.093	1.230.566.453
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	4.058.162.792	2.645.233.089
	<b>8.437.537.074</b>	<b>5.745.575.156</b>

**6.2. Giá vốn hàng bán**

	<b>2015</b> VND	<b>2014</b> VND
<b>Giá vốn cung cấp dịch vụ</b>		
• Dịch vụ vận tải	34.066.281.441	13.085.127.063
• Dịch vụ khai thác kho bãi	11.304.037.050	9.297.122.450
• Dịch vụ đại lý container	5.547.127.450	6.064.345.198
• Cho thuê văn phòng	78.247.678	-
<b>Giá vốn hàng hóa</b>	669.105.000	221.046.288
	<b>51.664.798.619</b>	<b>28.667.640.999</b>

**6.3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<b>2015</b> VND	<b>2014</b> VND
Lãi đầu tư từ công ty liên kết	18.847.449.844	44.562.020.002
Lãi đầu tư từ công ty con	14.633.996.682	5.352.203.389
Lãi đầu tư dài hạn khác	1.650.000.000	1.600.000.000
Lãi chuyển nhượng vốn	1.050.000.000	7.841.211.165
Lãi tiền gửi ngân hàng	530.887.496	1.558.281.200
Lãi cho vay	327.170.032	468.790.437
Lãi chênh lệch tỷ giá	615.678.291	399.253.025
	<b>37.655.182.345</b>	<b>61.781.759.218</b>

**6.4. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<b>2015</b> VND	<b>2014</b> VND
Chi phí nhân viên	2.097.024.066	1.981.080.831
Chi phí khấu hao TSCĐ	186.535.178	168.382.225
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.363.038.756	1.575.523.246
Chi phí khác bằng tiền	55.936.725	819.133.917
	<b>3.702.534.725</b>	<b>4.544.120.219</b>

**6.5. Thu nhập khác**

	<b>2015</b> VND	<b>2014</b> VND
Lãi thu thanh lý TSCĐ	1.667.011.900	3.756.383.160
Thu nhập khác	1	4.007.703
	<b>1.667.011.901</b>	<b>3.760.390.863</b>

**6.6. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

	<b>2015</b> VND	<b>2014</b> VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.885.913.673	3.676.049.431
Chi phí nhân công	10.706.465.055	8.684.001.440
Chi phí khấu hao TSCĐ	4.588.892.167	3.722.415.252
Chi phí dịch vụ mua ngoài	33.604.694.141	12.338.118.395
Chi phí khác bằng tiền	2.581.368.308	4.791.176.700
	<b>55.367.333.344</b>	<b>33.211.761.218</b>

**7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ**

**Các giao dịch không bằng tiền**

Trong năm Công ty phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

	<b>2015</b> VND	<b>2014</b> VND
Mua sắm tài sản chưa thanh toán tiền	-	1.490.000.000
Lãi từ công ty liên kết chưa thu	-	13.944.150.400
Thu hồi vốn góp từ Công ty TNHH Tiếp vận Hoàng Nam bằng cách bù trừ công nợ	-	907.673.919
Lãi cho vay chưa thu	88.022.867	-
Lợi nhuận được chia chưa thu	13.975.632.826	-
Góp vốn bằng tài sản	1.419.000.000	-
Chuyển nợ cho vay thành vốn góp vào công ty con	3.093.377.867	-
Chuyển lợi nhuận được chia thành vốn góp vào công ty con	7.001.802.273	-

**8. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Công ty có các tài sản tài chính như tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết. Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của các khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động các nguồn tài chính phục vụ cho các hoạt động của Công ty.

Công ty chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

Ban Giám đốc xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

**i. Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro tiền tệ, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Các phân tích về độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan tới tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 và ngày 31 tháng 12 năm 2014.

Các phân tích độ nhạy này được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

**Rủi ro ngoại tệ**

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến hoạt động kinh doanh của công ty.

Công ty có rủi ro tỷ giá hối đoái từ các giao dịch mua, bán bằng đơn vị tiền tệ không phải là đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty, chủ yếu bằng VND. Đơn vị tiền tệ của các giao dịch này chủ yếu là USD.

**Rủi ro thị trường (tiếp theo)**

Rủi ro tỷ giá hối đoái của Công ty được quản lý bằng cách giữ mức rủi ro ở mức có thể chấp nhận được thông qua việc tham gia các hợp đồng mua bán ngoại tệ kỳ hạn và mua hoặc bán ngoại tệ ở tỷ giá giao ngay khi cần thiết để xử lý việc mức rủi ro tỷ giá hối đoái ngắn hạn vượt mức cho phép.

**ii. 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 được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với tài khoản phải thu khách hàng), và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

**Phải thu khách hàng**

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

**Tiền gửi ngân hàng**

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bản cân đối kế toán tại ngày kết thúc năm tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

**Cho vay**

Công ty có cho các công ty con vay tiền. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản cho vay là thấp.

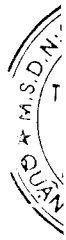
**iii. Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. 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 thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Giám đốc cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của 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 trên hợp đồng cơ sở chưa được chiết khấu:

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 đến 5 năm VND	Tổng cộng VND
<b>Tại ngày 31/12/2015</b>			
Phải trả người bán	5.122.975.195	-	5.122.975.195
Phải trả khác và chi phí phải trả	2.095.248.551	198.068.000	2.293.316.551
	<b>7.218.223.746</b>	<b>198.068.000</b>	<b>7.416.291.746</b>
<b>Tại ngày 31/12/2014</b>			
Phải trả người bán	7.117.016.384	-	7.117.016.384
Phải trả khác và chi phí phải trả	704.753.335	30.000.000	734.753.335
	<b>7.821.769.719</b>	<b>30.000.000</b>	<b>7.851.769.719</b>



CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH  
Số 1 Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**iv. Giá trị hợp lý**

So sánh giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2015 VND	31/12/2014 VND	31/12/2015 VND	31/12/2014 VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1.000.000.000	4.550.000.000	1.000.000.000	4.550.000.000
Các khoản cho vay và phải thu				
<i>Phải thu khách hàng</i>	13.100.527.638	12.882.831.781	13.100.527.638	12.882.831.781
<i>Phải thu về cho vay</i>	-	11.000.000.000	-	11.000.000.000
<i>Phải thu khác</i>	15.879.213.198	3.382.580.109	15.879.213.198	3.382.580.109
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán				
<i>Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	38.046.478.624	20.734.099.149	38.046.478.624	20.734.099.149
<i>Tài sản tài chính dài hạn</i>	5.800.000.000	7.600.000.000	5.800.000.000	7.600.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>73.826.219.460</b>	<b>60.149.511.039</b>	<b>73.826.219.460</b>	<b>60.149.511.039</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ				
<i>Phải trả người bán</i>	5.122.975.195	7.117.016.384	5.122.975.195	7.117.016.384
<i>Phải trả khác và chi phí phải trả</i>	2.293.316.551	734.753.335	2.293.316.551	734.753.335
<b>Tổng cộng</b>	<b>7.416.291.746</b>	<b>7.851.769.719</b>	<b>7.416.291.746</b>	<b>7.851.769.719</b>

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 tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng các phương pháp và giả định sau đây để ước tính giá trị hợp lý cho mục đích thuyết trình trên báo cáo tài chính:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả và các khoản phải trả, phải nộp khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn hạn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác được Công ty đánh giá dựa trên các thông tin về khoản trả nợ của từng khách hàng và đối tượng nợ. Trên cơ sở đánh giá này, Công ty ước tính dự phòng cho phần không thu hồi được theo dự tính của các khoản phải thu này. Tại ngày kết thúc năm kế toán, Công ty đánh giá giá trị ghi sổ của các khoản phải thu sau khi trừ đi dự phòng không khác biệt đáng kể với giá trị hợp lý.

**Tài sản đảm bảo**

Công ty có tài sản đảm bảo cho các đơn vị khác tại ngày 31/12/2015 và 31/12/2014.

Công ty nắm giữ tài sản đảm bảo của một bên khác tại ngày 31/12/2015 và 31/12/2014.

33002  
CỔ  
TÁCH NI  
KIỂM  
TFC V.  
- TP

**9. CÁC THÔNG TIN KHÁC**

**9.1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

**9.1.1. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan**

Thu nhập của các thành viên chủ chốt:

	2015 VND	2014 VND
Tiền lương, thưởng	1.382.800.000	1.722.000.000

**9.1.2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác**

*Các giao dịch phát sinh giữa Công ty với các công ty con và công ty liên kết như sau:*

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	2015 VND	2014 VND
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	Chi phí dịch vụ đã sử dụng	72.666.543	15.756.545
	Cho mượn tiền	-	7.000.000.000
	Lãi cho vay	184.900.590	432.720.993
	Lợi nhuận được chia	7.010.742.133	2.718.673.601
	Tăng vốn từ lợi nhuận được chia	7.010.742.133	-
	Tăng vốn từ nợ cho vay	3.093.377.867	-
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh	Cung cấp dịch vụ	-	292.478.004
	Mua cước vận chuyển	5.877.404.543	-
	Lãi cho vay	142.269.442	18.944.444
	Lợi nhuận được chia	7.623.254.549	2.633.529.788
	Tăng vốn góp	-	2.000.000.000
	Giảm vốn góp	-	13.988.800.000
Công ty TNHH Hàng Hải Hải Minh	Góp vốn đầu tư	28.619.000.000	-
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	Cung cấp dịch vụ	2.204.465.189	1.577.297.610
	Bán tài sản	-	29.090.909
	Góp vốn theo tiến độ	-	1.029.000.000
	Nhận ký quỹ thuê văn phòng	140.000.000	-
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	Cung cấp dịch vụ	16.746.865.272	14.628.232.653
	Lợi nhuận được chia	18.847.449.844	44.562.020.002
	Tăng vốn từ lợi nhuận	-	31.726.470.002
	Giảm vốn theo thỏa thuận	-	17.472.832.851
Công ty Cổ phần Hàng Hải Hưng Phú	Cung cấp dịch vụ	2.174.909.093	1.230.566.453
	Phí đại lý	188.550.001	-
	Lãi cho vay	-	22.750.000
	Mua hàng hóa, dịch vụ	195.602.808	326.162.360

**Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác (tiếp theo)**

Số dư phải thu/ (phải trả) giữa Công ty với các công ty con và công ty liên kết như sau:

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	Phải thu khác	2.350.000	-
	Phải thu về cho vay	-	7.000.000.000
	Phải trả thương mại	(12.078.150)	(12.638.150)
	Phải trả khác	(385.795.217)	(135.221.000)
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh	Lợi nhuận được chia	7.623.254.549	213.581.177
	Phải thu lãi cho vay	88.022.867	18.944.444
	Phải thu về cho vay	-	4.000.000.000
	Phải trả thương mại	(268.800.000)	(510.100.000)
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	Phải trả khác	(643.926.459)	-
	Phải thu khách hàng	1.206.996.872	1.778.099.474
	Phải trả thương mại	-	(22.053.900)
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	Ký quỹ thuê văn phòng	(140.000.000)	-
	Phải thu khác	6.352.378.277	-
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	Phải thu khách hàng	2.411.895.646	4.140.139.557
	Phải thu khác	6.352.378.277	-
Công ty Cổ phần Hàng Hải Hưng Phú	Phải thu khách hàng	2.031.443.100	1.274.848.500
	Phải trả thương mại	(17.240.000)	(56.695.000)

**9.2. Số liệu so sánh**

**9.2.1. Áp dụng chế độ kế toán mới**

Như đã trình bày tại thuyết minh số 3.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Công ty đã trình bày lại các số liệu so sánh theo quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp mới này.

**9.2.2. Ảnh hưởng của việc áp dụng chế độ kế toán mới**

	Mã số	Số liệu trước khi trình bày lại VND	Trình bày lại VND	Số liệu sau khi trình bày lại VND	Ghi chú
<b>Bảng cân đối kế toán</b>					
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	-	11.000.000.000	11.000.000.000	(i)
Phải thu ngắn hạn khác	136	1.060.148.239	1.157.454.126	2.217.602.365	(ii)
Tài sản ngắn hạn khác	155	1.157.454.126	(1.157.454.126)	-	(ii)
Phải thu dài hạn khác	216	-	1.247.950.000	1.247.950.000	(iii)
Tài sản dài hạn khác	268	1.247.950.000	(1.247.950.000)	-	(iii)
Quỹ đầu tư phát triển	418	773.424.665	6.574.442.859	7.347.867.524	(iv)

(iv) Trình bày lại số dư quỹ dự phòng tài chính.


(v) Trình bày lại phần chênh lệch giữa khoản thu từ việc thanh lý TSCĐ cao hơn giá trị còn lại của TSCĐ và chi phí thanh lý và thu nhập từ chuyển nhượng vốn.

Giá trị còn lại của TSCĐ và chi phí thanh lý  
Thu nhập từ chuyển nhượng vốn

9.103.616.840

7.841.211.165

**16.944.828.005**



**NGUYỄN THÀNH VĂN**  
Người lập biểu

**NGUYỄN THÀNH VĂN**  
Kế toán trưởng

**NGUYỄN THẾ HƯNG**  
Tổng Giám đốc  
TP. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 02 năm 2016