



DONG DO MARINE

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I - NĂM 2012**

HÀ NỘI, THÁNG 04 NĂM 2012



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2012	01/01/2012
100	A TÀI SẢN NGẮN HẠN		50.759.584.895	58.248.612.705
110	I Tiền và các khoản tương đương tiền	3	4.831.948.225	20.657.344.998
111	1 Tiền		4.831.948.225	19.553.071.056
112	2 Các khoản tương đương tiền		-	1.104.273.942
120	II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		740.300.000	740.300.000
121	1 Đầu tư ngắn hạn		740.300.000	740.300.000
129	2 Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)		-	-
130	III Các khoản phải thu ngắn hạn		29.071.995.798	20.995.803.168
131	1 Phải thu của khách hàng		22.614.556.719	11.034.927.779
132	2 Trả trước cho người bán		1.441.575.335	4.905.684.848
133	3 Phải thu nội bộ		-	-
134	4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
135	5 Các khoản phải thu khác	4	5.190.797.262	5.230.124.059
139	6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(174.933.518)	(174.933.518)
140	IV Hàng tồn kho	5	9.476.411.022	11.766.837.544
141	1 Hàng tồn kho		9.476.411.022	11.766.837.544
149	2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V Tài sản ngắn hạn khác		6.638.929.850	4.088.326.995
151	1 Chi phí trả trước ngắn hạn		1.229.541.992	626.021.809
152	2 Thuế GTGT được khấu trừ		1.869.855.077	841.127.522
154	3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	6	1.991.866	1.991.866
158	4 Tài sản ngắn hạn khác		3.537.540.915	2.619.185.798
200	B TÀI SẢN DÀI HẠN		1.241.615.158.581	1.247.242.531.004
210	I Các khoản phải thu dài hạn		-	-
211	1 Phải thu dài hạn của khách hàng		-	-
212	2 Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		-	-
213	3 Phải thu nội bộ dài hạn		-	-
218	4 Phải thu dài hạn khác		-	-
219	5 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2012
(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2012	01/01/2012
220	II Tài sản cố định		1.192.149.624.723	1.197.656.305.315
221	1 Tài sản cố định hữu hình	8	1.175.128.106.733	1.180.634.787.325
222	- Nguyên giá		1.490.682.220.786	1.489.551.656.421
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(315.554.114.053)	(308.916.869.096)
224	2 Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
225	- Nguyên giá		-	-
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
227	3 Tài sản cố định vô hình	9	-	-
228	- Nguyên giá		18.000.000	18.000.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(18.000.000)	(18.000.000)
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	7	17.021.517.990	17.021.517.990
240	III Bất động sản đầu tư		-	-
241	- Nguyên giá		-	-
242	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
250	IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	7	42.984.110.160	42.984.110.160
251	1 Đầu tư vào công ty con		-	-
252	2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		59.800.000.000	59.800.000.000
258	3 Đầu tư dài hạn khác		-	-
259	4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		(16.815.889.840)	(16.815.889.840)
260	V Tài sản dài hạn khác		6.481.423.698	6.602.115.529
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	10	5.405.993.698	5.526.685.529
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	16	-	-
268	3. Tài sản dài hạn khác		1.075.430.000	1.075.430.000
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.292.374.743.476	1.305.491.143.709

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2012
(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	TM	31/03/2012	01/01/2012
300	A NỢ PHẢI TRẢ		1.261.814.797.148	1.275.005.292.020
310	I Nợ ngắn hạn		326.777.690.564	335.287.507.723
311	1 Vay và nợ ngắn hạn	11	115.908.395.910	130.367.142.376
312	2 Phải trả người bán		54.296.297.771	57.002.828.036
313	3 Người mua trả tiền trước		93.488.664	363.683.562
314	4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	12	2.068.907.864	6.527.790.519
315	5 Phải trả người lao động		8.509.591.686	7.659.219.172
316	6 Chi phí phải trả	13	136.616.458.335	123.050.370.515
317	7 Phải trả nội bộ		-	-
318	8 Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
319	9 Các khoản phải trả, phải nộp khác	14	9.283.306.424	10.315.229.633
323	11 Quỹ khen thưởng phúc lợi		1.243.910	1.243.910
330	II Nợ dài hạn		935.037.106.584	939.717.784.297
331	1 Phải trả dài hạn người bán		-	-
332	2 Phải trả dài hạn nội bộ		-	-
333	3 Phải trả dài hạn khác		50.000.000	50.000.000
334	4 Vay và nợ dài hạn	15	934.987.106.584	935.062.706.584
335	5 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		-	-
336	6 Dự phòng trợ cấp mất việc làm		-	-
337	7 Dự phòng phải trả dài hạn		-	-
338	8 Doanh thu chưa thực hiện		-	4.605.077.713

NGUỒN VỐN		TM	31/03/2012	01/01/2012
400	B VỐN CHỦ SỞ HỮU		30.559.946.328	30.485.851.689
410	I Vốn chủ sở hữu	17	30.559.946.328	30.485.851.689
411	1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu		122.444.950.000	122.444.950.000
412	2 Thặng dư vốn cổ phần		4.621.485.000	4.621.485.000
413	3 Vốn khác của chủ sở hữu		-	-
414	4 Cổ phiếu quỹ (*)		(30.000)	(30.000)
415	5 Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
416	6 Chênh lệch tỷ giá hối đoái		(48.689.115.904)	(48.840.228.517)
417	7 Quỹ đầu tư phát triển		6.202.644.961	6.202.644.961
418	8 Quỹ dự phòng tài chính		3.101.322.481	3.101.322.481
419	9 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-
420	10 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(57.121.310.210)	(57.044.292.236)
421	11 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		-	-
430	II Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
432	2 Nguồn kinh phí		-	-
433	3 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.292.374.743.476	1.305.491.143.709

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	31/03/2012	01/01/2012
1 Tài sản thuê ngoài		-	-
2 Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3 Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4 Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5 Ngoại tệ các loại: + Đôla Mỹ (USD) + Đồng Euro (EUR)	USD	53.934,48	USD 267.556,26
6 Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người lập



Nguyễn Ngọc Tú

Kế toán trưởng



Đoàn Minh An

Hà Nội, ngày 25 tháng 04 năm 2012

Tổng giám đốc



Bùi Minh Hưng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I- Năm 2012

M S	Chỉ tiêu	Quý-I		Luỹ kế từ đầu năm	
		2012	2011	2012	2011
01	1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ Trong đó: Doanh thu hàng xuất khẩu	78.918.229.628	76.542.324.464	78.918.229.628	76.542.324.464
02	2 Các khoản giảm trừ doanh thu				
10	3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	78.918.229.628	76.542.324.464	78.918.229.628	76.542.324.464
11	4 Giá vốn hàng bán	57.131.756.731	49.251.314.954	57.131.756.731	49.251.314.954
20	5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	21.786.472.897	27.291.009.510	21.786.472.897	27.291.009.510
21	6 Doanh thu hoạt động tài chính	91.576.766	771.987.670	91.576.766	771.987.670
22	7 Chi phí tài chính	16.556.844.217	23.614.834.277	16.556.844.217	23.614.834.277
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	16.387.164.264	22.159.345.544	16.387.164.264	22.159.345.544
24	8 Chi phí bán hàng				
25	9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	5.139.402.386	5.236.037.145	5.139.402.386	5.236.037.145
30	10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	181.803.060	-787.874.242	181.803.060	-787.874.242
31	11 Thu nhập khác	418.190.822	921.439.553	418.190.822	921.439.553
32	12 Chi phí khác	146.801.856	70.621.997	146.801.856	70.621.997
40	13 Lợi nhuận khác	271.388.966	850.817.556	271.388.966	850.817.556
50	14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	453.192.026	62.943.314	453.192.026	62.943.314
51	15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	321.200.000		321.200.000	
52	16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại				
60	17 Lợi nhuận sau thuế TNDN	131.992.026	62.943.314	131.992.026	62.943.314

Người lập



Nguyễn Ngọc Tú

Kế toán trưởng



Đoàn Minh An

Hà Nội, ngày 25 tháng 04 năm 2012

Tổng giám đốc



Bùi Minh Hưng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý I - Năm 2012

Đơn vị tính: VND

M S	CHỈ TIÊU	TM	Luỹ kế từ đầu năm	
			2012	2011
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		76.303.503.579	87.283.370.164
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(54.029.439.405)	(56.923.177.682)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(10.085.509.431)	(9.712.512.981)
04	4. Tiền chi trả lãi vay		(2.673.577.859)	(3.302.848.098)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		(4.918.511.136)	
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		6.521.996.473	3.304.072.874
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(11.956.559.896)	(9.551.971.485)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(838.097.675)	11.096.932.792
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
21	1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác		(42.500.000)	(695.010.000)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH		-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(600.000.000)	(1.600.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác		-	1.600.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1.454.273.942	
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		38.146.231	23.676.816
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		849.920.173	(671.333.184)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH		-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		9.744.184.842	12.161.497.404
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(24.477.126.056)	(42.770.536.039)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(14.732.941.214)	(30.609.038.635)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(14.721.118.716)	(20.183.439.027)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		19.553.066.941	21.803.414.970
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			746.305.816
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		4.831.948.225	2.366.281.759

Hà Nội, ngày 25 tháng 04 năm 2012

Người lập



Nguyễn Ngọc Tú

Kế toán trưởng



Đoàn Minh An

Tổng giám đốc



Bùi Minh Hưng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I- Năm 2012

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Hàng hải Đông Đô được cổ phần hoá từ doanh nghiệp nhà nước là Công ty Hàng hải Đông Đô theo Quyết định số 2315 ngày 30/10/2006 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải và được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015196 ngày 25/12/2006 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ vận tải đường bộ và đường biển

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015196 ngày 25/12/2006, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là:

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

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

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

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

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

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

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

Hình thức kế toán áp dụng

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

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

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

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

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

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Việc quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ được áp dụng theo Quyết định 206/2003/QĐ - BTC ngày 12/12/2003.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc thiết bị	5 - 16 năm
- Phương tiện vận tải	7 - 15 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	4 - 10 năm

Căn cứ theo công văn số 148/BTC-TCDN ngày 03/04/2012 của Bộ Tài chính về việc trích khấu hao đội tàu biển trong năm 2011 và năm 2012, Công ty đã thực hiện trích khấu hao đội tàu biển với mức giảm 75% so với mức quy định tại Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả 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;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

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

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

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

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

3. TIỀN

	31/03/2012 VNĐ	01/01/2012 VNĐ
Tiền mặt	508.854.949	316.827.747
Tiền gửi ngân hàng	4.323.093.276	19.236.243.309
Tiền đang chuyển	-	1.104.273.942
Cộng	4.831.948.225	20.657.344.998

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/03/2012 VNĐ	01/01/2012 VNĐ
Tiền gửi có kỳ hạn		
Cho Công ty CP phát triển hàng hải Đông Đô vay	740.300.000	740.300.000
Cộng	740.300.000	740.300.000

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2012 VNĐ	01/01/2012 VNĐ
Phải thu về cổ phần hoá	595.597.770	595.597.770
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
Phải thu người lao động		
Phải thu khác	4.595.199.492	4.634.526.289
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	312.000.000	312.000.000
Công ty TNHH sửa chữa tàu biển Vinalines Đông Đô	3.288.113.976	3.288.113.976
Khác	995.085.516	1.034.412.313
Cộng	5.190.797.262	5.230.124.059

6. HÀNG TỒN KHO

	31/03/2012 VNĐ	01/01/2012 VNĐ
Hàng mua đang đi đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	9.476.411.022	11.766.837.544
Công cụ, dụng cụ	-	-
Thành phẩm	-	-
Hàng hoá	-	-
Cộng	9.476.411.022	11.766.837.544

7. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	31/03/2012 VNĐ	01/01/2012 VNĐ
Thuế GTGT được khấu trừ	1.869.855.077	841.127.522
Các khoản khác phải thu Nhà nước	1.991.866	1.991.866
Cộng	1.871.846.943	843.119.388

8 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/03/2012 VND	01/01/2012 VND
Xây dựng cơ bản dở dang	17.021.517.990	17.021.517.990
<i>Trong đó: Những công trình lớn</i>		
+ Dự án U nổi số 31	<i>17.021.517.990</i>	<i>17.021.517.990</i>
Cộng	17.021.517.990	17.021.517.990

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

10 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm vi tính	Nhãn hiệu hàng hoá	Cộng
I. Nguyên giá TSCĐ					
1. Số dư đầu năm			18.000.000		18.000.000
2. Số tăng trong năm					
- Mua trong năm					
- Tạo ra từ nội bộ DN					
- Hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
3. Số giảm trong kỳ					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
4. Số dư cuối năm			18.000.000		18.000.000
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm			18.000.000		18.000.000
2. Số tăng trong năm					
- Khấu hao trong năm					
- Tăng khác					
3. Giảm trong năm					
- Thanh lý					
- Giảm khác					
4. Số dư cuối năm			18.000.000		18.000.000
III Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm					
2. Tại ngày cuối năm					

11 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	31/03/2012 VND	01/01/2012 VND
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	59.800.000.000	59.800.000.000
- Công ty DongDo Marine Japan Co.,LTD		
- Công ty CP vận tải Container Đông Đô- Cảng Hải Phòng	6.300.000.000	6.300.000.000
- Công ty CP phát triển hàng hải Đông Đô	4.500.000.000	4.500.000.000
- Công ty sửa chữa tàu biển Vinalines-DongDo	49.000.000.000	49.000.000.000
Cộng	59.800.000.000	59.800.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		
- Công ty CP vận tải Container Đông Đô- Cảng Hải Phòng	6.004.226.540	6.004.226.540
- Công ty CP phát triển hàng hải Đông Đô	4.438.388.144	4.438.388.144
- Công ty sửa chữa tàu biển Vinalines-DongDo	6.373.275.156	6.373.275.156
Cộng	16.815.889.840	16.815.889.840

12 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	31/03/2012 VND	01/01/2012 VND
Chi phí bảo hiểm tai nạn thuyền viên	4.950.315	84.054.858
Giá trị còn lại CCDC, thiết bị	8.363.634	9.409.089
Chi phí sửa chữa lớn đội tàu	5.033.720.000	5.033.720.000
Khác	358.959.749	399.501.582
Cộng	5.405.993.698	5.526.685.529

13 VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	31/03/2012 VND	01/01/2012 VND
Vay ngắn hạn	17.680.449.422	14.664.348.580
Nợ dài hạn đến hạn trả	98.227.946.488	115.702.793.796
Cộng	115.908.395.910	130.367.142.376

Số hợp đồng vay	Bên cho vay	Lãi suất vay (%/năm)	Thời hạn vay (tháng)	Tổng giá trị khoản vay	Số dư nợ gốc	Phương thức bảo đảm khoản vay
<i>Vay bằng VND</i>						
Thoả thuận vay	Vay CBCNV	Theo từng thời điểm vay	12	400.000.000	400.000.000	Tin chấp
1200-LAV-2008Q128	SGD NH NN&PTNT	Theo từng thời điểm nhận nợ	12	25.000.000.000	17.280.449.422	Tàu Đông Thanh
Cộng (VND)				43.080.449.422	17.680.449.422	

14 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/03/2012 VND	01/01/2012 VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	50.251.695	101.144.117
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		-
Thuế Tiêu thụ đặc biệt		-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu		-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp		4.597.311.136
Thuế Thu nhập cá nhân	2.018.656.169	1.829.335.266
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	
Các khoản khác phải trả Nhà nước	-	
Cộng	2.068.907.864	6.527.790.519

15 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/03/2012 VND	01/01/2012 VND
Trích chi phí sửa chữa lớn	312.835.075	460.333.660
Lãi vay ngân hàng phải trả	136.303.623.260	122.590.036.855
Cộng	136.616.458.335	123.050.370.515

16 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2012 VND	01/01/2012 VND
Kinh phí công đoàn	27.123.649	54.207.475
Bảo hiểm xã hội	266.447.665	1.206.759.213
Bảo hiểm y tế		-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	8.989.735.110	9.054.262.945
<i>Bảo hiểm bồi dưỡng sức khoẻ</i>		
<i>Phải thanh toán cho tàu</i>	<i>328.396.485</i>	<i>291.689.397</i>
<i>Phải trả cổ tức</i>	<i>2.614.906.480</i>	<i>2.621.205.680</i>
<i>Bảo hiểm Pjico tạm ứng cho sự cố kê bờ NMSCTB</i>	<i>5.532.374.371</i>	<i>5.532.374.371</i>
<i>Khác</i>	<i>514.057.774</i>	<i>608.993.497</i>
Cộng	9.283.306.424	10.315.229.633

17 VAY DÀI HẠN VÀ NỢ DÀI HẠN

	31/03/2012 VND	01/01/2012 VND
- Vay trung hạn		
- Vay dài hạn mua tàu	934.987.106.584	935.062.706.584
	934.987.106.584	935.062.706.584

Vay trung hạn

Số hợp đồng vay	Bên cho vay	Lãi suất vay	Thời hạn vay (năm)	Tổng giá trị khoản vay	Số dư nợ gốc	Số nợ gốc phải trả kỳ tới	Phương thức bảo đảm khoản vay
<i>Vay bằng VND</i>							
15-12-07/HĐTD	NHCT Tô Hiệu HP	VND 12 tháng trả sau+ 3,5%/năm	5	1.100.000.000	251.000.000	200.500.000	Thế chấp đầu kéo Container 16L-7001, 16L 7031
01011209 /CB/HP-TPB	NH TMCP Tiên Phong- CNHP	18,62%	3	500.000.000	373.600.000		Thế chấp đầu kéo Container 16L-9275, 16L-9245
Cộng (VND)				1.600.000.000	624.600.000	200.500.000	

Vay dài hạn

Số hợp đồng vay	Bên cho vay	Lãi suất vay	Thời hạn vay (năm)	Tổng giá trị khoản vay	Số dư nợ gốc	Số nợ gốc phải trả kỳ tới	Phương thức bảo đảm khoản vay
<i>Vay bằng VND</i>							
01/2006/HĐTD	SGD Ngân hàng Phát triển	7,8%	10	81.000.000.000	58.854.135.375		Thế chấp tàu Đông Ba
02-06/HĐTD	SGD Ngân hàng Ngoại thương	VND 12 tháng trả sau+3% năm	10	19.000.000.000	2.368.000.000	2.368.000.000	Thế chấp tàu Đông Ba
06/2006/HĐTD	SGD Ngân hàng phát triển	7,8%	11	122.778.000.000	106.386.515.998		Thế chấp tàu Đông Phú
06122006 /HĐTD	SGD NH NN&PTNT VN	VND 12 tháng trả sau+3% năm	6	56.720.000.000	23.702.802.000	4.812.216.000	Thế chấp tàu Đông Phú
Cộng (VND)				279.498.000.000	191.311.453.373	7.180.216.000	

Vay bằng USD

2903/2004/SGD	SGD NH NN&PTNT VN	USD 12 tháng trả sau + 2,5%/năm	10	5.200.000	1.300.000,00	520.000	Thế chấp tàu Đông Phong
2308/2004/SGD	SGD NH NN&PTNT VN	Sibor 6 tháng + 2,5%/năm	10	5.675.000	1.560.625,00	425.625,00	Thế chấp tàu Đông An
2076/HĐTD	Chi nhánh Techcombank Đông Đô	Sibor 6 tháng + 1,9%/năm	9	8.075.000	3.738.376,00	672.930,00	Thế chấp tàu Đông Thọ

2037/IVB DD- HDNH/20 08	Indovinabank CN Đồng Đa	lãi suất Sibor 6 tháng + 2,2%/năm	9	12.665.000	10.737.000,00	328.000,0	Thế chấp tàu Đông Du
15/08/HH DD- MSB	NHTMCP Hàng hải Long Biên	lãi suất Sibor 6 tháng + 2,2%/năm	8	12.669.000	11.053.509,36	1.215.300,62	Thế chấp tàu Đông Mai
	SGD NH NN&PTINT VN	USD 12 tháng trả sau + 2,8%/năm	10	14.705.000	12.002.221,00	1.199.928,00	Thế chấp tàu Đông Thanh
Cộng (USD)				58.989.000,0	40.391.731,36	4.361.783,62	
Tương đương VND					841.278.999.699	90.847.230.488	

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

	31/03/2012	01/01/2012
	VND	VND
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-

19 VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch ty gia	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư đầu năm trước	122.444.950.000	4.621.485.000	-30.000		6.202.644.961	3.101.322.481	-56.392.150.680
Tăng vốn trong năm trước							
Lãi trong năm trước							183.898.444
Tăng khác							
Giảm vốn trong năm trước							
Lỗ trong năm trước							
Giảm khác				48.840.228.517			836.040.000
<i>Trả cổ tức</i>							
<i>Trích lương HDQT, BKS</i>							836.040.000
<i>Phân phối lợi nhuận</i>							
Số dư cuối năm trước	122.444.950.000	4.621.485.000	-30.000	-48.840.228.517	6.202.644.961	3.101.322.481	-57.044.292.236
Tăng vốn từ lãi năm nay							
Lãi trong năm nay							131.992.026
Tăng khác							
Giảm vốn trong năm nay							
Lỗ trong năm nay							
Giảm khác							209.010.000
<i>Trích lương HDQT, BKS</i>							209.010.000
<i>Cổ tức năm 2009</i>							
Số dư cuối năm nay	122.444.950.000	4.621.485.000	-30.000	-48.840.228.517	6.202.644.961	3.101.322.481	-57.121.310.210

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2011	Tỷ lệ %	01/01/2011	Tỷ lệ %
Vốn góp của Nhà nước	68.545.730.000	55,98%	68.545.730.000	55,98%
Vốn góp của các đối tượng khác	53.899.220.000	44,02%	53.899.220.000	44,02%
Cộng	122.444.950.000		122.444.950.000	

20 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Luỹ kế đến Quý I 2012	Luỹ kế đến Quý I 2011
Doanh thu bán hàng		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	78.918.229.628	76.542.324.464
Doanh thu hợp đồng xây dựng		
Cộng	78.918.229.628	76.542.324.464

21 CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Luỹ kế đến Quý I 2012	Luỹ kế đến Quý I 2011
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Cộng	-	-

22 DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Luỹ kế đến Quý I 2012	Luỹ kế đến Quý I 2011
Doanh thu thuận sản phẩm, hàng hoá	-	-
Doanh thu thuận dịch vụ	78.918.229.628	76.542.324.464
Doanh thu thuận hợp đồng xây dựng		
Cộng	78.918.229.628	76.542.324.464

23 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Luỹ kế đến Quý I 2012	Luỹ kế đến Quý I 2011
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	57.131.756.731	49.251.314.954
Cộng	57.131.756.731	49.251.314.954

24 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Luỹ kế đến Quý I 2012	Luỹ kế đến Quý I 2011
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	63.129.723	25.681.854
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi chênh lệch tỷ giá	28.447.043	746.305.816
Cộng	91.576.766	771.987.670

25 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Luỹ kế đến Quý I 2012	Luỹ kế đến Quý I 2011
Lãi tiền vay	16.387.164.264	22.159.345.544
Lỗi chênh lệch tỷ giá trong thanh toán	169.679.953	1.455.488.733
Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ		
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư		
Lỗi do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
Chi phí tài chính khác		
Cộng	16.556.844.217	23.614.834.277

26 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Luỹ kế đến Quý I 2012	Luỹ kế đến Quý I 2011
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	321.200.000	
Cộng	321.200.000	-

27 CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Luỹ kế đến Quý I 2012	Luỹ kế đến Quý I 2011
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	20.027.024.172	8.704.752.410
Chi phí nhân công	13.869.446.518	14.422.153.901
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.637.244.957	12.376.068.098
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.821.426.077	18.492.399.683
Chi phí khác bằng tiền	1.916.017.393	491.978.007
Cộng	62.271.159.117	54.487.352.099

28 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Người lập

Nguyễn Ngọc Tú

Kế toán trưởng

Đoàn Minh An

Hà Nội, ngày 25 tháng 04 năm 2012

Tổng giám đốc



Bùi Minh Hưng

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

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, Thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
I. Nguyên giá TSCĐ HH						
1. Số dư đầu kỳ	28.207.568.756	-	1.460.141.908.768	1.202.178.897	-	1.489.551.656.421
2. Số tăng trong kỳ	-	-	1.112.473.456	18.090.909	-	1.130.564.365
- Mua sắm mới			1.112.473.456	18.090.909	-	1.130.564.365
- Xây dựng mới			-	-	-	-
- Do điều chuyển nội bộ			-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Do nhượng bán			-	-	-	-
- Do điều chuyển nội bộ			-	-	-	-
- Do điều chỉnh giảm			-	-	-	-
4. Số cuối kỳ	28.207.568.756	-	1.461.254.382.224	1.220.269.806	-	1.490.682.220.786
II. Giá trị đã hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	4.121.846.599	-	303.692.429.495	1.102.593.002	-	308.916.869.096
2. Tăng trong kỳ	216.854.028	-	6.395.766.185	24.624.744	-	6.637.244.957
- Khấu hao trong kỳ	216.854.028	-	6.395.766.185	24.624.744	-	6.637.244.957
- Tăng khác			-	-	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán			-	-	-	-
- Giảm khác			-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	4.338.700.627	-	310.088.195.680	1.127.217.746	-	315.554.114.053
III. Giá trị còn lại						
1. Đầu kỳ	24.085.722.157	-	1.156.449.479.273	99.585.895	-	1.180.634.787.325
2. Cuối kỳ	23.868.868.129	-	1.151.166.186.544	93.052.060	-	1.175.128.106.733