

**TỔNG CÔNG TY CƠ KHÍ GTVT SÀI GÒN – TNHH MTV**

----000----

**CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN  
ĐÓNG TÀU AN PHÚ**

\*\*\*\*\*

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2014**

*Tp.HCM, tháng 10 năm 2014*

CÔNG TY TNHH MTV ĐÔNG TÀU AN PHÚ

Số 18 đường Đào Trí, phường Phú Thuận, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 09 năm 2014

	Mã số	Thuyết minh	30/09/2014 VND	01/07/2014 VND
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>23,293,973,957</b>	<b>25,082,356,833</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	1,727,956,582	3,017,711,913
Tiền	111		1,727,956,582	3,017,711,913
Các khoản tương đương tiền	112		-	-
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4.2	-	-
Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
Dự phòng giảm giá CK đầu tư ngắn hạn	129		-	-
Các khoản phải thu	130		8,917,815,013	9,549,810,099
Phải thu khách hàng	131	4.3	9,330,613,722	11,207,127,153
Trả trước cho người bán	132	4.4	1,337,773,215	318,191,783
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
Các khoản phải thu khác	135	4.5	5,046,833,871	5,399,682,589
Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139	4.6	(6,797,405,795)	(7,375,191,426)
Hàng tồn kho	140		9,663,122,539	9,635,868,523
Hàng tồn kho	141	4.7	9,663,122,539	9,635,868,523
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	150		2,985,079,823	2,878,966,298
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		23,364,377	23,364,377
Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	158	4.8	2,961,715,446	2,855,601,921
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>15,413,490,233</b>	<b>15,797,482,257</b>
Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
Phải thu dài hạn khác	218		-	-
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
Tài sản cố định	220		13,112,277,928	13,549,232,334
Tài sản cố định hữu hình	221	4.9	12,666,556,627	13,103,511,033
Nguyên giá	222		28,256,491,165	28,256,491,165
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(15,589,934,538)	(15,152,980,132)
Tài sản cố định vô hình	227	4.10	-	-
Nguyên giá	228		40,854,381	40,854,381
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(40,854,381)	(40,854,381)
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	4.11	445,721,301	445,721,301
Tài sản dài hạn khác	260		2,301,212,305	2,248,249,923
Chi phí trả trước dài hạn	261		2,284,912,305	2,231,949,923
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
Tài sản dài hạn khác	268	4.12	16,300,000	16,300,000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>38,707,464,190</b>	<b>40,879,839,090</b>

CÔNG TY TNHH MTV ĐỒNG TÀU AN PHÚ

Số 18 đường Đào Trí, phường Phú Thuận, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 09 năm 2014

	Mã số	Thuyết minh	30/09/2014 VND	01/07/2014 VND
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>7,153,350,679</b>	<b>9,582,619,531</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>7,153,350,679</b>	<b>9,582,619,531</b>
Vay và nợ ngắn hạn	311	4.13	7,975,065,525	8,465,539,527
Phải trả cho người bán	312	4.14	9,503,950,511	8,039,432,076
Người mua trả tiền trước	313	4.15	2,522,047,743	4,548,330,318
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	4.16	3,987,820,000	1,502,643,829
Phải trả công nhân viên	315	4.17	(16,095,470,931)	(12,780,026,560)
Chi phí phải trả	316		-	546,762,510
Phải trả nội bộ	317		-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	4.18	1,845,749,922	1,845,749,922
Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		554,668,299	554,668,299
Quý khen thưởng và phúc lợi	323	4.19	(3,140,480,390)	(3,140,480,390)
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
Phải trả dài hạn khác	333		-	-
Vay và nợ dài hạn	334		-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
Quý phát triển khoa học công nghệ	339		-	-
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>31,554,113,511</b>	<b>31,297,219,559</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	4.20	<b>31,554,113,511</b>	<b>31,297,219,559</b>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		41,168,696,683	41,168,696,683
Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
Cổ phiếu quỹ	414		-	-
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
Quý đầu tư phát triển	417		188,840,319	-
Quý dự phòng tài chính	418		-	188,840,319
Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
Lợi nhuận chưa phân phối	420		(9,803,423,491)	(10,060,317,443)
Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
Quý hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Nguồn kinh phí	432		-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>38,707,464,190</b>	<b>40,879,839,090</b>

CÔNG TY TNHH MTV ĐỒNG TÀU AN PHÚ  
Số 18 đường Đào Trí, phường Phú Thuận, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 09 năm 2014

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	30/09/2014	01/07/2014
Tài sản thuê ngoài	-	-
Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	-	-
Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gởi	-	-
Nợ khó đòi đã xử lý	-	-
Ngoại tệ các loại (USD)	-	-
Dự toán chi sự nghiệp, dự án	-	-



Kế toán trưởng

HUỲNH MINH VĂN

Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 10 năm 2014

CÔNG TY TNHH MTV ĐÓNG TÀU AN PHÚ  
 Số 18 đường Đào Trí, phường Phú Thuận, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh  
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
 Quý 3 năm 2014

	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2014 VND	Quý 2/2014 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		17,209,446,000	31,975,693,000
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần	10	5.1	17,209,446,000	31,975,693,000
Giá vốn hàng bán	11	5.2	15,402,454,000	28,170,585,000
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>20</b>		<b>1,806,992,000</b>	<b>3,805,108,000</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	0	-
Chi phí tài chính	22	5.4	154,287,000	297,283,688
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		<i>154,287,000</i>	<i>297,283,688</i>
Chi phí bán hàng	24	5.5	0	10,000,000
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5.6	1,323,353,779	2,271,144,339
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>329,351,221</b>	<b>1,226,679,973</b>
Thu nhập khác	31	5.7	0	-
Chi phí khác	32	5.8	0	-
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>329,351,221</b>	<b>1,226,679,973</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	5.9	72,457,269	306,669,993
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>256,893,952</b>	<b>920,009,980</b>

Kế toán trưởng



HUYNH MINH VÂN  
 Tổng Giám đốc

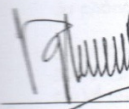
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 10 năm 2014

CÔNG TY TNHH MTV ĐỒNG TÀU AN PHÚ  
Số 18 đường Đào Trí, phường Phú Thuận, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2014

Mã số	30/09/2014 VND	01/06/2014 VND
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>		
Lợi nhuận trước thuế 01	329,351,221	1,226,679,973
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>		
Khấu hao tài sản cố định 02	436,954,406	208,830,738
Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập) 03	-	-
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện 04	-	-
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư 05	-	-
Chi phí lãi vay 06	154,287,000	297,283,688
<b>Lợi nhuận KD trước những thay đổi vốn lưu động 08</b>	<b>920,592,627</b>	<b>1,732,794,399</b>
(Tăng)/giảm các khoản phải thu 09	631,995,086	(754,941,506)
(Tăng)/giảm hàng tồn kho 10	(27,254,016)	(1,015,734,215)
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả 11	(2,429,268,852)	2,487,004,719
(Tăng)/ giảm chi phí trả trước 12	(52,962,382)	(129,498,522)
Tiền lãi vay đã trả 13	154,287,000	297,283,688
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp 14	-	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh 15	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh 16	(487,144,794)	(736,206,684)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh 20</b>	<b>(1,289,755,331)</b>	<b>1,880,701,879</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>		
Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác 21	-	-
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác 22	-	-
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác 23	-	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của ĐV khác 24	-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác 25	-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác 26	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia 27	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư 30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		
Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu 31	-	-
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu 32	-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được 33	-	-
Tiền chi trả nợ gốc vay 34	-	-
Tiền chi trả nợ thuế tài chính 35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu 36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính 40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ 50</b>	<b>(1,289,755,331)</b>	<b>1,880,701,879</b>
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ 60</b>	<b>3,017,711,913</b>	<b>1,137,010,034</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ 61	-	-
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ 70</b>	<b>1,727,956,582</b>	<b>3,017,711,913</b>



Kế toán trưởng

HUỲNH MINH VĂN

Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 10 năm 2014

CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN ĐÓNG TÀU AN PHÚ  
Số 18 đường Đào Trí, phường Phú Thuận, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2014

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

Công ty TNHH Một thành viên Đóng tàu An Phú là một Doanh nghiệp nhà nước được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước Công ty Đóng tàu An Phú theo quyết định số 1617/QĐ-UBND ngày 10 tháng 04 năm 2006 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh và được chuẩn y theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4104000171 ngày 18/05/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Chủ sở hữu của Công ty: Tổng công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn.

Công ty có các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi như sau:

- Thay đổi lần thứ nhất ngày 09 tháng 10 năm 2001
- Thay đổi lần thứ hai ngày 02 tháng 02 năm 2008
- Thay đổi lần thứ ba ngày 19 tháng 06 năm 2010
- Thay đổi lần thứ sáu ngày 09 tháng 11 năm 2012

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 18 Đào Trí, phường Phú Thuận, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty có chi nhánh đặt tại số 55 đường 30/4, Phường Thắng Nhất, Vũng Tàu. Chi nhánh này đã giải thể năm 2013.

Trong năm 2013, hoạt động chính của Công ty là đóng mới, sửa chữa phương tiện vận tải thủy.

### 2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính được trình bày bằng đồng Việt Nam, được lập theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở giá gốc. Các chính sách kế toán được Công ty áp dụng nhất quán và phù hợp với các chính sách kế toán đã được sử dụng trong những năm trước.

Năm tài chính của Công ty được bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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

Hình thức sổ kế toán áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

### 3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

#### 3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và 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.

#### 3.2 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

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.

#### 3.3 Hàng tồn kho

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2014

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

Hàng tồn kho được ghi nhận theo phương pháp kê khai thường xuyên và giá xuất kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền đối với chi phí nguyên vật liệu và thực tế đích danh đối với chi phí sản xuất dở dang.

### 3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của một tài sản cố định bao gồm giá mua và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào sử dụng. Những chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được chuyển hóa thành tài sản cố định, những chi phí bảo trì và sửa chữa được ghi vào chi phí của năm hiện hành.

Khi bán hay thanh lý tài sản, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được xóa sổ trong các báo cáo tài chính và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được tính theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian hữu ích ước tính của các tài sản như sau :

Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25 năm
Máy móc thiết bị	7 - 12 năm
Thiết bị truyền dẫn	8 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	4 - 10 năm

### 3.5 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là phần mềm máy tính được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Thời gian khấu hao của phần mềm kế toán là 4 năm.

### 3.6 Xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là chi phí xây dựng các công trình chưa hoàn thành và không trích khấu hao trong suốt giai đoạn đầu tư xây dựng dở dang.

### 3.7 Các khoản phải trả và phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được thể hiện theo nguyên giá.

### 3.8 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính trong năm.

### 3.9 Doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu đã được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu đóng tàu và sửa chữa cơ khí được ghi nhận khi có biên bản quyết toán hoặc nghiệm thu bàn giao có xác nhận của khách hàng.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2014

### 3.10 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong năm, nếu có, bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên bảng cân đối kế toán, dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Giá trị của khoản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế có liên quan sẽ được thực hiện.

### 3.11 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 tài chính và hoạt động.

Các công ty sau đây được xem là các bên có liên quan :

Công ty	Địa điểm	Quan hệ
Tổng Công ty Cơ khí GTVT Sài Gòn –TNHH MTV (SAMCO)	Thành phố Hồ Chí Minh	Công ty mẹ

CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN ĐÓNG TÀU AN PHÚ  
Số 18 đường Đào Trí, phường Phú Thuận, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2014

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

4.1	Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2014 VND	30/06/2014 VND
	Tiền mặt tồn quỹ - VND	610.653.119	356.222.234
	Tiền gửi ngân hàng - VND	1.117.303.463	2.661.489.679
		<u>1.727.956.583</u>	<u>3.017.711.913</u>
4.2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30/09/2014 VND	30/06/2014 VND
	Tiền gửi có kỳ hạn	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
4.3	Phải thu thương mại	30/09/2014 VND	30/06/2014 VND
	Phải thu thương mại - bên thứ ba	9.330.613.722	11.207.127.153
		<u>9.330.613.722</u>	<u>11.207.127.153</u>
4.4	Trả trước cho người bán	30/09/2014 VND	30/06/2014 VND
	Trả trước người bán - bên thứ ba	1.337.773.215	318.191.783
		<u>1.337.773.215</u>	<u>318.191.783</u>
4.5	Phải thu ngắn hạn khác	30/09/2014 VND	30/06/2014 VND
	Phải thu khác	46.476.382	46.476.382
	Lãi vay vật tư phải thu	389.202.670	389.202.670
	Phải thu cổ phần hóa	170.939.535	50.121.353
	Các khoản phải thu của chi nhánh Vũng Tàu	1.533.621.118	1.533.621.118
	Phải thu lâu năm từ 131 chuyển sang	625.835.142	625.835.142
	Phải thu lâu năm từ 331 chuyển sang	254.917.990	254.917.990
	Phải thu lâu năm từ 141 chuyển sang	1.135.927.572	1.135.927.572
	Lãi dự thu	-	-
	Phải thu khác (TK 3388)	111.788.337	111.788.337
	Phải thu khác trong năm 2013	778.125.125	1.420.060.820
		<u>5.046.833.871</u>	<u>5.567.951.384</u>
4.6	Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	30/09/2014 VND	30/06/2014 VND
	Dự phòng nợ phải thu khách hàng	3.357.581.637	3.357.581.637
	Dự phòng nợ phải thu khác	3.408.195.243	3.985.980.874
	Dự phòng khoản ứng trước người bán	31.628.915	31.628.915
		<u>6.797.405.795</u>	<u>7.375.191.426</u>

CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN ĐÓNG TÀU AN PHÚ  
Số 18 đường Đào Trí, phường Phú Thuận, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2014

4.7 Hàng tồn kho	30/09/2014	30/06/2014
	VND	VND
Nguyên vật liệu	1.020.414.703	757.298.400
Công cụ dụng cụ	785.561.685	148.012.891
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	7.857.146.151	7.714.823.017
	<u>9.663.122.539</u>	<u>8.620.134.308</u>

4.8 Tài sản ngắn hạn khác	30/09/2014	30/06/2014
	VND	VND
Tiền ký quỹ thu gom chất thải nguy hại	3.000.000	3.000.000
Tạm ứng nhân viên	992.041.214	900.203.262
Tài sản thiếu chờ xử lý (*)	1.966.674.232	2.099.172.844
	<u>2.961.715.446</u>	<u>3.002.376.106</u>

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

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Thiết bị truyền dẫn VND	Dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Vào ngày 01/07/2014	21.747.139.972	4.726.065.839	1.767.062.841	310.052.273	28.256.491.165
Tăng trong năm	-	-	-	-	-
Giảm trong năm					
Vào ngày 30/09/2014	<u>21.747.139.972</u>	<u>4.726.065.839</u>	<u>1.767.062.841</u>	<u>310.052.273</u>	<u>28.256.491.165</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Vào ngày 01/07/2014					15.152.980.132
Khấu hao trong năm					436.954.406
Vào ngày 30/09/2014					<u>15.589.934.538</u>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Vào ngày 01/07/2014					13.103.511.033
Vào ngày 30/09/2014					<u>12.666.556.627</u>

#### 4.10 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính VND
<b>Nguyên giá</b>	
Vào ngày 01/07/2014	40.854.381
Vào ngày 30/09/2014	<u>40.854.381</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	
Vào ngày 01/07/2014	40.854.381
Khấu hao trong năm	-
Vào ngày 30/09/2014	<u>40.854.381</u>
<b>Giá trị còn lại</b>	
Vào ngày 01/07/2014	-
Vào ngày 30/09/2014	-

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2014

	30/09/2014 VND	30/06/2014 VND
<b>4.11</b> Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
	30/09/2014 VND	30/06/2014 VND
Công trình sang lấp mặt bằng chống ngập	268.285.119	268.285.119
Xây dựng nhà văn phòng công ty	177.436.182	177.436.182
	<u>445.721.301</u>	<u>445.721.301</u>
<b>4.12</b> Tài sản dài hạn khác		
	30/09/2014 VND	30/06/2014 VND
Tiền thế chân vỏ bình gas	16.300.000	16.300.000
	<u>16.300.000</u>	<u>16.300.000</u>
<b>4.13</b> Vay ngắn hạn		
	30/09/2014 VND	30/06/2014 VND
Vay tổng công ty Samco	7.975.065.525	7.465.539.527
Vay cá nhân	-	1.000.000.000
	<u>7.975.065.525</u>	<u>8.465.539.527</u>
<b>4.14</b> Phải trả người bán		
	30/09/2014 VND	30/06/2014 VND
Phải trả người bán – bên thứ ba	9.503.950.511	8.039.432.076
	<u>9.503.950.511</u>	<u>8.039.432.076</u>
<b>4.15</b> Người mua trả tiền trước		
	30/09/2014 VND	30/06/2014 VND
Người mua trả tiền trước – bên thứ ba	2.522.047.743	4.548.330.318
	<u>2.522.047.743</u>	<u>4.548.330.318</u>
<b>4.16</b> Thuế		
	30/09/2014 VND	30/06/2014 VND
Thuế giá trị gia tăng	719.470.000	294.633.439
Thuế thu nhập doanh nghiệp	692.970.000	163.375.060
Thuế khác	-	(6.500.000)
Thuế nhà, thuế đất phải nộp	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	36.503.000	140.777.394
Phạt vi phạm HC	2.538.877.000	946.357.936
	<u>3.987.820.000</u>	<u>1.502.643.829</u>
<b>4.17</b> Phải trả người lao động		
	30/09/2014 VND	30/06/2014 VND
Tiền lương chi trả vượt quỹ lương		
Trích trước chi phí lương năm trước		
Bù âm quỹ lương		
Chi lương trích của năm trước		

CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN ĐÓNG TÀU AN PHÚ  
Số 18 đường Đào Trí, phường Phú Thuận, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2014

	(16.095.470.931)	(12.780.026.560)
<b>4.18 Phải trả khác</b>		
	30/09/2014	30/06/2014
	VND	VND
Tài sản thừa chờ giải quyết		
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp		
Kinh phí công đoàn		
Chuyển nhượng quyền góp vốn (*)		
Mượn vật tư của Công ty Vạn Phúc		
Các khoản phải trả khác		
	<u>1.845.749.922</u>	<u>1.845.749.922</u>
<b>4.19 Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>		
	30/09/2014	30/06/2014
	VND	VND
Quỹ khen thưởng	(1.145.114.635)	(1.145.114.635)
Quỹ phúc lợi	(1.995.365.755)	(1.995.365.755)
	<u>(3.140.480.390)</u>	<u>(3.140.480.390)</u>

Đây là khoản Công ty chi thưởng và phúc lợi cho nhân viên của các năm trước.

4.20 <b>Vốn chủ sở hữu</b>	Vốn đầu tư	Quỹ dự phòng	Lợi nhuận	Cộng
	của Chủ sở hữu	tài chính	chưa phân phối	
	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2013	41.168.696.683	188.840.319	(1.538.957.363)	39.818.579.639
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-
Lỗ trong năm nay	-	-	(10.275.440.495)	(10.275.440.495)
Trích quỹ dự phòng tài chính	-	-	-	-
Điều chỉnh theo Kiểm toán NN	-	-	-	-
Chi tiền nộp phạt hành chính	-	-	-	-
Hồi tố số thuế phải nộp	-	-	-	-
Số dư tại ngày 31/12/2013	<u>41.168.696.683</u>	<u>188.840.319</u>	<u>(10.643.419.255)</u>	<u>30.714.117.747</u>
Số dư tại ngày 01/07/2014	41.168.696.683	188.840.319	(10.060.317.443)	31.297.219.559
Lãi trong năm nay	-	-	256.893.952	256.893.952
Số dư tại ngày 30/09/2014	<u>41.168.696.683</u>	<u>188.840.319</u>	<u>(9.803.423.491)</u>	<u>31.554.113.511</u>

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

<b>5.1 Doanh thu</b>		
	Quý 3/2014	Quý 2/2014
	VND	VND
Doanh thu cung cấp hàng hóa, dịch vụ	17.209.446.000	31.975.693.000
	<u>17.209.446.000</u>	<u>31.975.693.000</u>
Giảm giá hàng bán	-	-
	<u>17.209.446.000</u>	<u>31.975.693.000</u>
<b>5.2 Giá vốn hàng bán</b>		
	Quý 3/2014	Quý 2/2014
	VND	VND
Giá vốn dịch vụ sửa chữa	15.402.454.000	28.170.585.000
Giá vốn đóng mới tàu		

CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN ĐÔNG TÀU AN PHÚ  
Số 18 đường Đào Trí, phường Phú Thuận, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2014

	Giá vốn của các năm trước	-	-
		<u>15.402.454.000</u>	<u>28.170.585.000</u>
<b>5.3</b>	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
		Quý 3/2014	Quý 2/2014
		VND	VND
	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>5.4</b>	<b>Chi phí tài chính</b>		
		Quý 3/2014	Quý 2/2014
		VND	VND
	Chi phí lãi vay	154.287.000	297.283.688
		<u>154.287.000</u>	<u>297.283.688</u>
<b>5.5</b>	<b>Chi phí bán hàng</b>		
		Quý 3/2014	Quý 2/2014
		VND	VND
	Chi phí hoa hồng môi giới	-	10.000.000
		<u>-</u>	<u>10.000.000</u>
<b>5.6</b>	<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
		Quý 3/2014	Quý 2/2014
		VND	VND
	Chi phí quản lý doanh nghiệp	1.323.353.779	2.271.144.339
		<u>1.323.353.779</u>	<u>2.271.144.339</u>
<b>5.7</b>	<b>Thu nhập khác</b>		
		Quý 3/2014	Quý 2/2014
		VND	VND
	Thu nhập khác	-	-
<b>5.8</b>	<b>Chi phí khác</b>		
		Quý 3/2014	Quý 2/2014
		VND	VND
	Chi phí khác	-	-
<b>5.9</b>	<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
		Quý 3/2014	Quý 2/2014
		VND	VND
	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	72.457.269	306.669.993

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

**7. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC:**



Kế toán trưởng

**HUYỄN MINH VÂN**  
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2014