

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG
CỦA CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM**

Năm tài chính 2014

Kèm theo

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN
CỦA KIỂM TOÁN VIÊN ĐỘC LẬP**

CÔNG TY KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN HÀ NỘI

THÀNH VIÊN HÃNG KIỂM TOÁN ALLIANCE OF INTER-CONTINENTAL ACCOUNTANTS

Trụ sở chính: Số 3, ngõ 1295, đường Giải Phóng, P. Hoàng Liệt, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội
ĐT: (84) 4 3974 5080/81/82 * Fax: (84) 4 3974 5083
Email: cpahanoi@fpt.vn * Website: www.cpahanoi.com

CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 428 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh

Điện thoại: 08 39 404 271/125

Fax: 08 39 404 711

MỤC LỤC

Nội dung	Trang số
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 5
Báo cáo kiểm toán của kiểm toán viên độc lập	6 - 7
Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2014	8 - 11
Báo cáo kết quả SXKD cho năm tài chính 2014	12
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 2014	13 - 14
Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính 2014	15 - 37
Phụ lục số 1 : Thuyết minh tài sản cố định hữu hình và khấu hao	38
Phụ lục số 2 : Đầu tư tài chính dài hạn	39
Phụ lục số 3 : Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu	40

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê Tàu biển Việt Nam lập và trình bày báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính 2014.

THÔNG TIN CHUNG

Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê Tàu biển Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 2137/QĐ-BGTVT ngày 11 tháng 07 năm 2007 của Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 4103008926 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2007, cấp lại lần thứ 8 ngày 09 tháng 07 năm 2014 với mã số doanh nghiệp là 0300448709.

Theo đó:

Tên giao dịch : Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê Tàu biển Việt Nam
Tên Tiếng Anh : VIETNAM SEA TRANSPORT AND CHARTERING JOINT STOCK
Tên viết tắt : VITRANSCHART JSC
Vốn đầu tư của chủ sở hữu : 589.993.370.000 đồng

(Năm trăm tám mươi chín tỷ, chín trăm chín mươi ba triệu, ba trăm bảy mươi ngàn đồng)

Trụ sở hoạt động:

Địa chỉ : Số 428 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh
Điện thoại : 08 39 404 271/125
Fax : 08 39 404 711
Website : <http://www.vitranschart.com.vn>
Email : vtc-hcm@vitranschart.com.vn

Hiện tại, Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh, với mã cổ phiếu VST.

Khối lượng niêm yết : 58.999.337
Ngày niêm yết : 20/2/2009
Ngày chính thức giao dịch : 26/2/2009

Danh sách và địa chỉ các đơn vị trực thuộc:

Tên đơn vị

Thông tin về đơn vị trực thuộc

1. CN Công ty cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam tại Vũng Tàu, Bà Rịa - Vũng Tàu

Mã chi nhánh: 0300448709-005

2. CN Công ty cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam tại Tp Đà Nẵng

Địa chỉ: Tòa nhà Savico, số 66 Võ Văn Tần, P. Chính Gián, Q. Thanh Khê, Tp Đà Nẵng

Mã chi nhánh: 0300448709-006

3. CN Công ty cổ phần Vận tải và Thuê tàu Địa chỉ: Lô C2-C3 Cụm CN Nhơn Bình, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định
Mã chi nhánh: 0300448709-008
4. Trung tâm Đào tạo, môi giới và Xuất khẩu Địa chỉ: Số 36 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường ĐaKao, Q1, Tp. Hồ Chí Minh
Mã chi nhánh: 0300448709-003
5. VP Đại diện tại Hà Nội Phòng 1101, tầng 11, Tòa Nhà Ocean Park, Số 1 Đào Duy Anh, P. Mai Dịch, Q. Đống Đa, Hà Nội

Danh sách và địa chỉ các công ty con:

<u>Tên công ty</u>	<u>Tổng vốn đầu tư (đồng)</u>	<u>Tỷ lệ nắm giữ</u>	<u>Thông tin về công ty con</u>
1. Công ty TNHH MTV Sửa chữa tàu biển Phương Nam (SSR)	5.500.000.000	100%	Số 428 Nguyễn Tất Thành, P18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh Mã số doanh nghiệp: 0309518598
2. Công ty CP Cung ứng dịch vụ hàng hải và XNK Phương Đông (PDIMEX JSC)	18.540.000.000	56.67%	Số 438 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh Mã số doanh nghiệp: 0306291349

Danh sách cổ đông sáng lập:

STT	Tên cổ đông	Loại cổ phần	Số cổ phần	Tỷ lệ (%)	Số tiền vốn góp cổ phần (đồng)
1	Tổng công ty Hàng Hải Việt Nam	Phổ thông	24.000.000	60.00%	240.000.000.000
2	và 1791 cổ đông khác (không phải cổ đông sáng lập)	Phổ thông	16.000.000	40.00%	160.000.000.000

Lĩnh vực hoạt động và ngành nghề sản xuất kinh doanh:

- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương. Chi tiết: Kinh doanh vận tải biển;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa. Chi tiết: Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho ngoại quan;
- Bốc xếp hàng hóa. Chi tiết: Bốc xếp hàng hóa đường bộ;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Dịch vụ cung ứng tàu biển. Dịch vụ giao nhận hàng hóa. Kinh doanh vận tải đa phương thức quốc tế. Dịch vụ tiếp vận. Dịch vụ khai thuê hải quan. Cho thuê kho bãi, container. Dịch vụ đại lý tàu biển. Môi giới thuê tàu biển. Cân hàng hóa liên quan đến vận tải;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động. Chi tiết: Xuất khẩu lao động;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác). Chi tiết: Sửa chữa tàu biển;

(Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc)

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua bán phương tiện, thiết bị, phụ tùng ngành vận tải biển, vật tư, hóa chất, son phục vụ sửa chữa và bảo dưỡng tàu biển;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Mua bán nguyên vật liệu ngành xây dựng;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Đại lý kinh doanh xăng dầu;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống (không hoạt động tại trụ sở)/.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Thành viên Hội đồng Quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Huỳnh Hồng Vũ	Chủ tịch	Bầu từ ngày 24 tháng 04 năm 2013
Ông Trương Đình Sơn	Phó Chủ tịch	Bầu từ ngày 24 tháng 04 năm 2013
Ông Huỳnh Nam Anh	Thành viên	Bầu từ ngày 24 tháng 04 năm 2013
Bà Phạm Thị Cẩm Hà	Thành viên	Bầu từ ngày 24 tháng 04 năm 2013
Ông Nguyễn Minh Cường	Thành viên	Bầu từ ngày 24 tháng 04 năm 2013

BAN KIỂM SOÁT

Thành viên Ban kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Nguyễn Thị Hiền	Trưởng Ban	Bầu từ ngày 24 tháng 04 năm 2013
Bà Nguyễn Thị Băng Tâm	Thành viên	Bầu từ ngày 24 tháng 04 năm 2013
Bà Hoàng Thị Thanh Phương	Thành viên	Bầu từ ngày 24 tháng 04 năm 2013

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Thành viên Ban Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Trương Đình Sơn	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm từ ngày 26 tháng 04 năm 2013
Ông Huỳnh Nam Anh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm từ ngày 09 tháng 05 năm 2013
Ông Dương Đình Ninh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm từ ngày 09 tháng 05 năm 2013
Bà Phạm Thị Cẩm Hà	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm từ ngày 09 tháng 05 năm 2013
Bà Mai Thị Thu Vân	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm từ ngày 09 tháng 05 năm 2013

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật cho Công ty trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Người đại diện theo pháp luật là Ông Trương Đình Sơn - Tổng Giám đốc.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội - CPA Hà Nội là công ty kiểm toán có đủ năng lực được Hội đồng quản trị lựa chọn là đơn vị cung cấp dịch vụ kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2014 cho Công ty. Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội - CPA Hà Nội bày tỏ nguyện vọng được tiếp tục kiểm toán báo cáo tài chính cho Công ty trong những năm tiếp theo.

CÁC SỰ KIỆN, ĐẶC ĐIỂM ẢNH HƯỞNG ĐẾN BÁO CÁO TÀI CHÍNH

- Khấu hao đội tàu: Mức trích khấu hao năm 2014 giữ nguyên như mức khấu hao cùng kỳ năm trước và phù hợp văn bản đăng ký thuế số 1039/TCKT ngày 30/12/2013 về đăng ký phương pháp và thời gian khấu hao TSCĐ với Cục thuế TPHCM (đã báo cáo Bộ Tài chính và Vinalines). Hiện tại chưa hạch toán 17,4 tỷ khấu hao lũy kế đội tàu vào chi phí, trong đó năm 2014 là 8,7 tỷ đồng.
- Công ty đã chuyển khoản nợ vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Tp. HCM thành khoản vay dài hạn do cho rằng khoản nợ vay này đã được Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Tp. HCM bán cho Công ty TNHH MTV Quản lý tài sản của các tổ chức tín dụng Việt Nam - VAMC.
- Công ty đã thực hiện cơ cấu nợ gốc và lãi vay mua, đóng tàu theo hướng dẫn tại Công văn số 2506/NHNN-CSTT, Quyết định 780/QĐ-NHNN và công văn 2701/NHNN ngày 18/04/2013 của Ngân hàng Nhà nước. Tính đến nay, hầu hết các ngân hàng đã đồng ý cho Công ty giãn nợ đến năm 2015, kéo dài thời gian trả nợ từ 01 đến 04 năm tùy từng dự án. Hiện tại, Công ty đang triển khai Quyết định 276/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính Phủ ngày 04/02/2013 về việc Đề án tái cơ cấu Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam, do đó Công ty chưa hạch toán đủ lãi vay lũy kế phải trả (khoảng 267,59 tỷ đồng) vào chi phí tài chính. Trong đó chi phí lãi vay của năm 2014 khoảng 147,92 tỷ đồng.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định những vấn đề sau đây:

- Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính một cách trung thực và hợp lý;
- Chúng tôi đã cung cấp toàn bộ các tài liệu kế toán cần thiết cho các kiểm toán viên và chịu trách nhiệm về tính trung thực của các tài liệu đã cung cấp;

Ngoại trừ những ảnh hưởng nêu trong đoạn các sự kiện đặc biệt ảnh hưởng tới Báo cáo tài chính thì:

- Báo cáo tài chính đã phản ánh một cách trung thực về tình hình tài sản, công nợ và nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty tại thời điểm 31/12/2014, cũng như kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.
- Báo cáo tài chính được lập phù hợp với các Chính sách kế toán đã được trình bày trong Thuyết minh Báo cáo tài chính; phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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;
- Kể từ ngày kết thúc năm tài chính đến ngày lập Báo cáo tài chính, chúng tôi khẳng định rằng không phát sinh bất kỳ một sự kiện nào có thể ảnh hưởng đáng kể đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính và ảnh hưởng tới hoạt động của Công ty cho năm tài chính tiếp theo; và
- Lập các báo cáo tài chính trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.



Trương Đình Sơn
Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê Tàu biển Việt Nam
Tp Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2015

(Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc)



CÔNG TY KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN HÀ NỘI

THÀNH VIÊN HÃNG KIỂM TOÁN ALLIANCE OF INTER-CONTINENTAL ACCOUNTANTS

Trụ sở chính: Số 3, ngõ 1295, đường Giải Phóng, P. Hoàng Liệt, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội

ĐT: (84) 4 3974 5080/81/82

Fax: (84) 4 3974 5083

Email: cpahanoi@fpt.vn

Website: www.cpahanoi.com



Số: 29 /2015/BCKT/BCTC - CPA HANOI

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính cho năm tài chính 2014

của Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê Tàu biển Việt Nam

Kính gửi **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ; BAN TỔNG GIÁM ĐỐC; QUÝ CỔ ĐÔNG**
CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê Tàu biển Việt Nam bao gồm Bảng Cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính lập ngày 30 tháng 03 năm 2015 đã được trình bày từ trang 8 đến trang 40 kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng 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 Tổng 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 Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán của chúng tôi đã đưa ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ 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 Vận tải và Thuê Tàu biển Việt Nam tại ngày 31/12/2014, 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.

Lưu ý người đọc

Như trình bày tại Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc mục "Các sự kiện phát sinh trong năm ảnh hưởng đến báo cáo tài chính": Công ty chưa hạch toán lãi vay lũy kế phải trả giai đoạn 2012 - 2014 (khoảng 267,59 tỷ đồng) vào chi phí tài chính, trong đó 147,92 tỷ đồng của năm 2014; Khấu hao đội tàu: Mức trích khấu hao năm 2014 giữ nguyên như mức khấu hao cùng kỳ năm trước và phù hợp văn bản đăng ký thuế số 1039/TCKT ngày 30/12/2013 về đăng ký phương pháp và thời gian khấu hao TSCĐ với Cục thuế TPHCM (đã báo cáo Bộ Tài chính và Vinalines); Công ty đã chuyển khoản nợ vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Tp. HCM thành khoản vay dài hạn do cho rằng khoản nợ vay này đã được Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Tp. HCM bán cho Công ty TNHH MTV Quản lý tài sản của các tổ chức tín dụng Việt Nam - VAMC; Năm 2014 là năm thứ 3 liên tục công ty bị lỗ, sự kiện này sẽ ảnh hưởng tới khả năng tiếp tục niêm yết cổ phiếu của công ty trên sàn giao dịch chứng khoán.

Báo cáo kiểm toán được lập thành 06 bản tiếng Việt; các bản có giá trị pháp lý như nhau. Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê Tàu biển Việt Nam giữ 05 bản, Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội - CPA Hà Nội giữ 01 bản.



Nguyễn Ngọc Tinh
Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
Số: 0132-2013-016-1
Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội - CPA Hà Nội
Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2015

Lê Văn Tuấn
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
Số: 1695-2013-016-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VĂN PHÒNG
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		255.488.596.754	290.076.674.840
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	40.035.915.631	43.185.281.531
1 . Tiền	111		8.035.915.631	11.185.281.531
2 . Các khoản tương đương tiền	112		32.000.000.000	32.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn			-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		53.302.772.578	84.036.225.594
1 . Phải thu khách hàng	131	2	19.376.337.371	31.029.881.371
2 . Trả trước cho người bán	132	3	27.215.319.184	48.719.792.228
3 . Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	4	6.685.768.809	6.842.424.262
4 . Các khoản phải thu ngắn hạn khác	138	5	5.023.959.401	2.442.739.920
5 . Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	139	6	(4.998.612.187)	(4.998.612.187)
IV. Hàng tồn kho	140		92.895.908.911	102.292.324.517
1 . Hàng tồn kho	141	7	92.895.908.911	102.292.324.517
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		69.253.999.634	60.562.843.198
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	25.798.097.785	12.205.866.548
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152	9	31.944.667.219	29.673.632.329
3 . Tài sản ngắn hạn khác	158	10	11.511.234.630	18.683.344.321

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VĂN PHÒNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.329.586.933.310	2.446.203.660.102
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		14.471.319.701	16.346.462.081
1 . Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212	11	510.376.501	510.376.501
2 . Phải thu dài hạn nội bộ	213	12	13.960.943.200	15.474.074.860
3 . Phải thu dài hạn khác	218	13	-	362.010.720
II. Tài sản cố định	220		2.141.671.244.249	2.381.533.405.408
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	14	2.137.959.000.306	2.356.253.746.720
- Nguyên giá	222		3.742.540.759.569	3.742.508.849.569
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.604.581.759.263)	(1.386.255.102.849)
2 . Tài sản cố định vô hình	227	15	2.910.712.002	3.688.729.919
- Nguyên giá	228		7.658.291.325	7.523.370.547
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4.747.579.323)	(3.834.640.628)
3 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	16	801.531.941	21.590.928.769
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	17	15.700.000.000	15.700.000.000
1 . Đầu tư vào công ty con	251		15.700.000.000	15.700.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		157.744.369.360	32.623.792.613
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	18	40.827.228.692	32.319.290.413
2 . Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	19	116.612.638.468	-
3 . Tài sản dài hạn khác	268	20	304.502.200	304.502.200
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.585.075.530.064	2.736.280.334.942

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VĂN PHÒNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

NGUỒN VỐN	(Tiếp theo)		Số cuối năm	Số đầu năm
	Mã số	Thuyết minh		
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		2.353.010.410.056	2.434.126.714.883
I. Nợ ngắn hạn	310		439.810.264.817	614.875.525.606
1 . Vay và nợ ngắn hạn	311	21	192.541.834.580	301.526.042.191
2 . Phải trả người bán	312	22	176.602.379.774	204.063.056.431
3 . Người mua trả tiền trước	313	23	2.148.035.616	-
4 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	24	116.144.108	392.367.410
5 . Phải trả người lao động	315		12.647.611.624	29.797.441.084
6 . Chi phí phải trả	316	25	31.371.760.529	42.515.440.133
7 . Phải trả nội bộ	317	26	814.650.230	4.451.189.082
8 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	27	20.484.531.644	28.370.568.773
9 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	28	3.083.316.712	3.759.420.502
II. Nợ dài hạn	330		1.913.200.145.239	1.819.251.189.277
1 . Phải trả dài hạn người bán	331	29	1.495.082.905	6.898.298.464
2 . Phải trả dài hạn khác	333	30	8.404.589.178	8.404.589.178
3 . Vay và nợ dài hạn	334	31	1.893.303.790.024	1.780.224.858.043
4 . Doanh thu chưa thực hiện	338	32	9.996.683.132	23.723.443.592
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		232.065.120.008	302.153.620.059
I. Vốn chủ sở hữu	410	33	232.065.120.008	302.153.620.059
1 . Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		589.993.370.000	589.993.370.000
2 . Thặng dư vốn chủ sở hữu	412		88.258.000	88.258.000
3 . Quỹ đầu tư phát triển	417		4.831.157.246	4.831.157.246
4 . Quỹ dự phòng tài chính	418		4.831.157.246	4.831.157.246
5 . Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		4.898.917.929	4.974.534.903
6 . Lợi nhuận chưa phân phối	420		(372.577.740.413)	(302.564.857.336)
II. Nguồn kinh phí	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.585.075.530.064	2.736.280.334.942

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VĂN PHÒNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

(Tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1 . Nợ khó đòi đã xử lý		34	1.726.511.550	1.726.511.550
2 . Ngoại tệ các loại:		34		
+ Dollar Mỹ (USD)			359.586.53	475.222.60
+ Euro (EUR)			1.04	0.38

Lê Kim Phụng
Lập biểu

Tp Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2015

Mai Thị Thu Vân
Kế toán trưởng



Trương Đình Sơn
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH VĂN PHÒNG

Năm tài chính 2014

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	35	996.749.396.269	979.417.315.898
2 Các khoản giảm trừ	02	36	28.234.234.953	32.440.099.033
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	37	968.515.161.316	946.977.216.865
4 Giá vốn hàng bán	11	38	1.082.922.238.580	1.098.101.856.288
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(114.407.077.264)	(151.124.639.423)
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	39	6.183.664.338	10.075.851.980
7 Chi phí tài chính	22	40	35.382.331.001	50.725.093.186
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>10.421.298.813</i>	<i>21.401.402.082</i>
8 Chi phí bán hàng	24	41	13.009.251.361	16.420.534.235
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	42	31.738.390.673	32.258.198.969
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(188.353.385.961)	(240.452.613.833)
11 Thu nhập khác	31	43	649.895.078	90.647.924.379
12 Chi phí khác	32	44	1.611.985.283	76.357.115.535
13 Lợi nhuận khác	40		(962.090.205)	14.290.808.844
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(189.315.476.166)	(226.161.804.989)
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	45	(41.035.671.658)	(64.124.908)
17 Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(148.279.804.508)	(226.097.680.081)
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	46	(2.513)	(3.832)





Lê Kim Phượng

Lập biểu

Tp Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2015

Mai Thị Thu Vân

Kế toán trưởng

Trương Đình Sơn

Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ VĂN PHÒNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm tài chính 2014

Đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Mã số	T. Minh	Năm nay	Năm trước
I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH					
1	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		940.570.196.596	887.729.920.215
2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(755.506.133.224)	(727.449.593.652)
3	Tiền trả cho người lao động	03		(135.585.028.114)	(118.396.982.605)
4	Tiền chi trả lãi vay	04		(10.421.298.813)	(18.645.396.633)
5	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	(1.700.000.000)
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		35.251.808.000	18.662.517.926
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(40.167.885.961)	(26.421.616.723)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		34.141.658.484	13.778.848.528
II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ					
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(25.698.145.460)	(32.003.979.581)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	89.711.943.635
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4	Tiền thu cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7	Tiền thu lợi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.409.178.143	3.297.922.865
	Lưu chuyển tiền thuần hoạt động đầu tư	30		(23.288.967.317)	61.005.886.919
III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2	Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phần đã phát hành	32		-	-
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		366.130.343.797	623.216.239.876
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(362.035.619.427)	(674.614.989.941)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-

(Các Thuyết minh từ trang 15 đến trang 40 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	4.094.724.370	(51.398.750.065)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	14.947.415.537	23.385.985.382
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	43.185.281.531	37.079.966.305
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(18.096.781.437)	(17.280.670.156)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70 37	40.035.915.631	43.185.281.531



Lê Kim Phượng
Lập biểu

Tp Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2015



Mai Thị Thu Vân
Kế toán trưởng



Trương Đình Sơn
Tổng Giám đốc

124
S T
T H
D A
C A
N G
A I
1222

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG

Năm tài chính 2014

I. KHÁI QUÁT DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê Tàu biển Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 2137/QĐ-BGTVT ngày 11 tháng 07 năm 2007 của Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 4103008926 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2007, cấp lại lần thứ 8 ngày 09 tháng 07 năm 2014 với mã số doanh nghiệp là 0300448709.

Theo đó:

Tên giao dịch : Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê Tàu biển Việt Nam
Tên Tiếng Anh : VIETNAM SEA TRANSPORT AND CHARTERING JOINT STOCK COMPANY
Tên viết tắt : VITRANSCHART JSC
Vốn đầu tư của chủ sở hữu : 589.993.370.000 đồng

(Năm trăm tám mươi chín tỷ, chín trăm chín mươi ba triệu, ba trăm bảy mươi ngàn đồng)

Trụ sở hoạt động:

Địa chỉ : Số 428 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh
Điện thoại : 08 39 404 271/125
Fax : 08 39 404 711
Website : <http://www.vitranschart.com.vn>
Email : vtc-hcm@vitranschart.com.vn

Hiện tại, Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh, với mã cổ phiếu VST.

Khối lượng niêm yết : 58.999.337
Ngày niêm yết : 20/2/2009
Ngày chính thức giao dịch : 26/2/2009

Danh sách và địa chỉ các đơn vị trực thuộc:

- | <u>Tên đơn vị</u> | <u>Thông tin về đơn vị trực thuộc</u> |
|---|--|
| 1. CN Công ty cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam tại Vũng Tàu, Bà Rịa - Vũng Tàu | Số 65/C31 Đô Lương, Phường 11 Tp Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Mã chi nhánh: 0300448709-005 |
| 2. CN Công ty cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam tại Tp Đà Nẵng | Địa chỉ: Tòa nhà Savico, số 66 Võ Văn Tần, P. Chính Giám, Q. Thanh Khê, Tp Đà Nẵng
Mã chi nhánh: 0300448709-006 |

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

3. *CN Công ty cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam tại Tp Quy Nhơn* Địa chỉ: *Lô C2-C3 Cụm CN Nhơn Bình, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định*

Mã chi nhánh: 0300448709-008

4. *Trung tâm Đào tạo, môi giới và Xuất khẩu thuyền viên Phía Nam (SCC)* Địa chỉ: *Số 36 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường ĐaKao, Q1, Tp. Hồ Chí Minh*

Mã chi nhánh: 0300448709-003

5. *VP Đại diện tại Hà Nội*

Phòng 1101, tầng 11, Tòa Nhà Ocean Park, Số 1 Đào Duy Anh, P. Mai Dịch, Q. Đống Đa, Hà Nội

Danh sách và địa chỉ các công ty con:

<u>Tên công ty</u>	<u>Tổng vốn đầu tư (đồng)</u>	<u>Tỷ lệ nắm giữ</u>	<u>Thông tin về công ty con</u>
1. Công ty TNHH MTV Sửa chữa tàu biển Phương Nam (SSR)	5.500.000.000	100%	Số 428 Nguyễn Tất Thành, P18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh Mã số doanh nghiệp: 0309518598
2. Công ty CP Cung ứng dịch vụ hàng hải và XNK Phương Đông (PDIMEX JSC)	18.540.000.000	56.67%	Số 438 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh Mã số doanh nghiệp: 0306291349

1.2 Lĩnh vực hoạt động và ngành nghề sản xuất kinh doanh:

- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương. Chi tiết: Kinh doanh vận tải biển;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa. Chi tiết: Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho ngoại quan;
- Bốc xếp hàng hóa. Chi tiết: Bốc xếp hàng hóa đường bộ;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Dịch vụ cung ứng tàu biển. Dịch vụ giao nhận hàng hóa. Kinh doanh vận tải đa phương thức quốc tế. Dịch vụ tiếp vận. Dịch vụ khai thuê hải quan. Cho thuê kho bãi, container. Dịch vụ đại lý tàu biển. Môi giới thuê tàu biển. Cân hàng hóa liên quan đến vận tải;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động. Chi tiết: Xuất khẩu lao động;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác). Chi tiết: Sửa chữa tàu biển;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua bán phương tiện, thiết bị, phụ tùng ngành vận tải biển, vật tư, hóa chất, sơn phục vụ sửa chữa và bảo dưỡng tàu biển;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Mua bán nguyên vật liệu ngành xây dựng;

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

- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Đại lý kinh doanh xăng dầu;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống (không hoạt động tại trụ sở)/.

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.1 Niên độ kế toán:

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

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

2.3 Chuẩn mực và 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 20/03/2006 của Bộ Tài chính, các thông tư về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính năm.

2.4 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.

2.5 Hình thức kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng hình thức Kế toán máy, Công ty sử dụng phân hệ phần mềm kế toán trong hệ thống phần mềm ERP - SAP để ghi chép kế toán.

III. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG

3.1 Ước tính kế toán:

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tuân thủ với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Việt Nam và các Quy định hiện hành về kế toán có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại thời điểm kết thúc niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính và giả định đặt ra.

3.2 Tiền và tương đương tiền:

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo.

3.3 Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác:

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào của ngân hàng TMCP tại thời điểm hạch toán, riêng ngoại tệ nhận về tài khoản ngân hàng áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế. Chênh lệch tỷ giá nếu có được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí tài chính.
- Tỷ giá sử dụng để quy đổi tại thời điểm:

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

	31/12/2014	31/12/2013
USD:	21.370 đồng	21.084 đồng
EUR:	25.916 đồng	25.916 đồng

- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính.

3.4 Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

Nguyên tắc đánh giá 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.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên liệu vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm.

Những chi phí không được tính vào giá gốc của hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
- Chi phí bán hàng.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

- Tại thời điểm 31/12/2014, Công ty không trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
- Dự phòng tổn thất hàng tồn kho nếu có được tính và trích lập như sau:

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Mức trích lập dự phòng hàng tồn kho được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

3.5 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

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

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

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.
- Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu không được khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính năm.

Mức trích lập dự phòng phải thu khó đòi được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

- + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.

3.6 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ và khấu hao TSCĐ:

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):

Tài sản cố định được hạch toán ban đầu theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Nguyên giá của TSCĐ bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển, lắp đặt chạy thử, thuế nhập khẩu (nếu có) và các chi phí khác để đưa TSCĐ vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Phương pháp khấu hao và khấu trừ tài sản cố định (hữu hình, vô hình):

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính. Theo đó, thời gian khấu hao được ước tính cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 20 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm

Công ty đang triển khai Quyết định 276/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính Phủ ngày 04/02/2013 về việc Đề án tái cơ cấu Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam, do đó Công ty chưa hạch toán đủ 17,4 tỷ khấu hao lũy kế đội tàu, trong đó 8,7 tỷ khấu hao đội tàu vào giá vốn năm tài chính 2014.

- * Lãi, lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định được hạch toán như một khoản lãi hoặc lỗ trong kỳ phát sinh nghiệp vụ.

3.7 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: Ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc kể từ ngày góp vốn đầu tư, hoặc ngày mua cổ phiếu, trái phiếu.

Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền".
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền".

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

Thanh lý khoản đầu tư: Phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

3.8 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

Trong kỳ, Công ty hạch toán theo số thực chi trả trong kỳ báo cáo với số tiền khoảng 5,6 tỷ đồng. Tổng số lãi vay chưa tính vào chi phí tài chính trong kỳ ước là 51,4 tỷ đồng, do được phép phân bổ trả nợ từ 2016 trở đi.

3.9 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

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. 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:

- + Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- + Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Chi phí khác: Chi phí phát sinh trong kỳ ngoài hoạt động sản xuất kinh doanh chính được ghi nhận là chi phí khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Chi phí trả trước ngắn hạn được phân bổ trong 1 năm, chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong 2 đến 3 năm.

3.10 Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm:

- 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.

- Đối với những TSCĐ đặc thù, việc sửa chữa có tính chu kỳ thì chi phí sửa chữa lớn những tài sản này được trích trên cơ sở dự toán hoặc theo kế hoạch đã thông báo với cơ quan thuế trực tiếp quản lý và được hạch toán vào chi phí sản xuất, kinh doanh.

3.11 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của CSH: Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo vốn góp thực tế. Vốn góp của cổ đông bao gồm góp theo mệnh giá và phần cao hơn mệnh giá - Thặng dư vốn cổ phần.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận chưa phân phối được ghi nhận từ kết quả sản xuất kinh doanh trong kỳ của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của năm trước.

Nguyên tắc ghi nhận quỹ dự phòng tài chính, quỹ đầu tư phát triển, quỹ khác: Được trích lập theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên.

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

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; và
- l 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 hoạt động tài chính:

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; và

- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu hợp đồng xây dựng:

Doanh thu hợp đồng xây dựng: Được ghi nhận theo quy định của Chuẩn mực Kế toán số 15 - Hợp đồng xây dựng.

3.13 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

- Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 22% (năm trước là 25%) trên thu nhập chịu thuế.

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

- + Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

- + Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế.

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.
- + 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 trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

3.14 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

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

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

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

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Tiền mặt	34.689.905	32.272.000
+ Tiền mặt VND	34.689.905	32.272.000
- Tiền gửi ngân hàng	8.001.225.726	11.153.009.531
+ Tiền gửi ngân hàng VND	316.834.627	1.133.405.224
+ Tiền gửi ngân hàng ngoại tệ	7.684.391.099	10.019.604.307
- Các khoản tương đương tiền (*)	32.000.000.000	32.000.000.000
Cộng	40.035.915.631	43.185.281.531

(*) Là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, cụ thể:

Ảnh hưởng bởi số tiền gửi tương đương tiền 32 tỷ đồng tại NH Nông nghiệp và Phát triển nông thôn CN Mạc Thị Bưởi - TP Hồ Chí Minh theo hợp đồng số 43.04 MTB14 ngày 04/04/2014 và 58.05 MTB14 ngày 09/05/2014. Khoản này doanh nghiệp đang tạm thời chưa sử dụng do được cầm cố để vay các khoản vốn lưu động tại ngân hàng này.

2 Phải thu khách hàng

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Phải thu khách hàng nước ngoài	13.136.619.184	26.745.213.184
- Phải thu khách hàng trong nước	6.239.718.187	4.284.668.187
Cộng	19.376.337.371	31.029.881.371

3 Trả trước cho người bán

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Trả trước cho người bán nước ngoài	27.003.617.884	48.396.881.100
- Trả trước cho người bán trong nước	211.701.300	322.911.128
Cộng	27.215.319.184	48.719.792.228

4 Phải thu nội bộ ngắn hạn

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- CN Cty CP Vận tải và thuê tàu biển VN tại Đà Nẵng	140.756.954	215.355.953
- CN Cty CP Vận tải và thuê tàu biển VN tại Quy Nhơn	855.806.064	1.035.580.824
- CN Cty CP Vận tải và thuê tàu biển VN tại Vũng Tàu	624.357.879	591.487.485
- TT Đào tạo, môi giới và XKTV Phía Nam	5.064.847.912	5.000.000.000
Cộng	6.685.768.809	6.842.424.262

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

5 Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Phải thu khác	5.023.959.401	2.442.739.920
+ <i>BH Hoàn 10% phí thân tàu</i>	1.455.669.465	1.251.895.905
+ <i>Phải thu khác</i>	3.568.289.936	1.190.844.015
Cộng	5.023.959.401	2.442.739.920

6 Dự phòng các khoản phải thu khó đòi

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Dự phòng nợ phải thu quá hạn chưa thanh toán	4.998.612.187	4.998.612.187
+ <i>DP khoản phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên</i>	4.998.612.187	4.998.612.187
Cộng	4.998.612.187	4.998.612.187

7 Hàng tồn kho

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Nguyên vật liệu	73.126.318.490	83.318.691.926
- Công cụ dụng cụ	19.769.590.421	18.973.632.591
Cộng	92.895.908.911	102.292.324.517

8 Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Chi phí công cụ, dụng cụ	100.130.153	42.320.715
- Chi phí bảo hiểm đội tàu, CNV, hỏa hoạn	6.031.683.556	1.095.793.171
- Chi phí phụ tùng, sửa chữa thường xuyên	19.598.814.887	10.998.889.309
- Chi phí phân bổ khác	67.469.189	68.863.353
Cộng	25.798.097.785	12.205.866.548

9 Thuế GTGT được khấu trừ

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ	31.944.667.219	29.673.632.329
Cộng	31.944.667.219	29.673.632.329

10 Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Tạm ứng	11.511.234.630	18.683.344.321
Cộng	11.511.234.630	18.683.344.321

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

11 Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- TT Đào tạo, môi giới & Xuất khẩu thuyền viên phía Nam	290.612.973	290.612.973
- CN Cty CP Vận tải và Thuê Tàu biển VN tại Đà Nẵng	217.254.928	217.254.928
- CN Cty CP vận tải và thuê tàu biển tại Quy Nhơn	2.508.600	2.508.600
Cộng	510.376.501	510.376.501

12 Phải thu dài hạn nội bộ

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Phải thu dài hạn nội bộ khác	13.960.943.200	15.474.074.860
+ TT Đào tạo, môi giới và XKTV Phía Nam	3.719.574.001	4.085.221.426
+ CN Cty CP vận tải và thuê tàu biển tại Vũng Tàu	1.037.668.938	1.296.275.430
+ CN Cty CP vận tải và thuê tàu biển tại Đà Nẵng	409.302.377	534.654.754
+ CN Cty CP vận tải và thuê tàu biển tại Quy Nhơn	8.794.397.884	9.557.923.250
Cộng	13.960.943.200	15.474.074.860

13 Phải thu dài hạn khác

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Các khoản phải thu dài hạn khác	-	362.010.720
+ Thuế GTGT tiền thuê đất tại Quy Nhơn	-	362.010.720
Cộng	-	362.010.720

14 Tài sản cố định hữu hình

Phụ lục số 1

15 Tài sản cố định vô hình

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Hệ thống phần mềm quản lý	7.658.291.325	7.523.370.547
- Khấu hao lũy kế hệ thống phần mềm quản lý	(4.747.579.323)	(3.834.640.628)
- Giá trị còn lại	2.910.712.002	3.688.729.919

16 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Mua sắm tài sản cố định	-	230.230.375
- Xây dựng cơ bản	-	79.177.527
+ Kh. Dự án đóng tàu 56.000 DWT	-	79.177.527
- Sửa chữa lớn tài sản cố định	801.531.941	21.281.520.867
+ Sửa chữa định kỳ tàu VTC Globe	-	8.654.585.935
+ Sửa chữa định kỳ tàu VTC Glory	-	3.041.500.712

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



+ Sửa chữa định kỳ tàu VTC Ocean	-	9.585.434.220
+ Sửa chữa định kỳ tàu Viễn Đông 5	801.531.941	-
Cộng	801.531.941	21.590.928.769

17 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn *Phụ lục số 2*

18 Chi phí trả trước dài hạn

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Phân bổ vào chi phí trong năm	Số cuối năm
- Chi phí thuê đất tại Quy Nhơn	8.137.115.621	- 5.076.513.132	214.134.624	2.846.467.865
- Sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	23.727.459.439	46.479.774.470	32.608.474.211	37.598.759.698
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	289.619.509	107.628.682	200.610.581	196.637.610
- Chi phí chờ phân bổ khác	165.095.844	165.573.612	145.305.937	185.363.519
Cộng	32.319.290.413	41.676.463.632	33.168.525.353	40.827.228.692

19 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	116.612.638.468	-
+ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng của các năm trước	75.576.966.810	-
+ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng của năm nay	41.035.671.658	-
Cộng	116.612.638.468	-

20 Tài sản dài hạn khác

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	304.502.200	304.502.200
+ Công ty kho bãi TP Hồ Chí Minh	220.002.200	220.002.200
+ Công ty Viễn thông Quốc tế	22.000.000	22.000.000
+ Công ty Thông tin điện tử Hàng Hải	23.000.000	23.000.000
+ Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam	38.000.000	38.000.000
+ Cty TNHH TM-DV-TB Máy Hương Lâm	1.500.000	1.500.000
Cộng	304.502.200	304.502.200

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

21 Vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
* Vay ngắn hạn	192.541.834.580	301.526.042.191
- Vay ngắn hạn ngân hàng	192.541.834.580	301.526.042.191
+ Ngân hàng NoN và PTNT CN Mạc Thị Bưởi	31.765.365.979	31.802.060.466
+ Ngân hàng TMCPÁ Châu (ACB) -SGD	-	2.339.719.276
+ Ngân hàng TMCP Hàng Hải VN - CN Tp HCM	130.590.378.925	135.945.407.928
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Tp HCM (*)	-	98.984.088.127
+ Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	30.186.089.676	32.454.766.394
* Nợ dài hạn đến hạn trả (**)	-	-
Cộng	192.541.834.580	301.526.042.191

(*) và (**): Xem thuyết minh số 31

- + **Vay vốn lưu động tại Ngân hàng Nông nghiệp và PT Nông thôn - CN Mạc Thị Bưởi** : Hợp đồng tín dụng số 1900-LAV-201400323 ngày 12/6/2014, hạn mức: 1.500.000 USD, lãi suất: 4%/năm.
- + **Vay vốn lưu động tại Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN TPHCM** : Hợp đồng tín dụng hạn mức số 176/2014/HĐTDHM-VTC ngày 15/07/2014.
- + **Vay vốn lưu động tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng**: Hợp đồng 529914/VPB-Vitranschart ngày 26/5/2014, hạn mức 32 tỷ. Phụ lục hợp đồng cầm cố PLHDĐTC/02 ngày 26/5/2014, cầm cố bằng toàn bộ cổ phần của Cty Cổ phần Cung ứng dịch vụ hàng hải và XNK Phương Đông là 1.020.000 cổ phiếu theo Hợp đồng cầm cố số 1305400015/HĐTC/VPB02 ngày 22/3/2013.

22 Phải trả người bán

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Phải trả người bán nước ngoài	108.974.107.554	122.843.685.016
- Phải trả người bán trong nước	67.628.272.220	81.219.371.415
Cộng	176.602.379.774	204.063.056.431

23 Người mua trả tiền trước

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Người mua trả tiền trước trong nước	2.148.035.616	-
Cộng	2.148.035.616	-

24 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Thuế thu nhập cá nhân	116.144.108	392.367.410
Cộng	116.144.108	392.367.410

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

25 Chi phí phải trả

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Chi phí lãi vay phải trả	3.908.746.141	3.908.746.141
- Chi phí phải trả khác	27.463.014.388	38.606.693.992
+ <i>VTC - cảng phí nước ngoài</i>	22.857.342.230	26.136.137.591
+ <i>Tiền ăn của thuyền viên</i>	3.738.598.234	9.558.893.312
+ <i>Trích trước phân bổ CP SCL, khác</i>	867.073.924	2.911.663.089
Cộng	31.371.760.529	42.515.440.133

26 Phải trả nội bộ

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- TT Đào tạo, môi giới & Xuất khẩu thuyền viên phía Nam	814.650.230	4.451.189.082
Cộng	814.650.230	4.451.189.082

27 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	27.756.915
- Kinh phí công đoàn	7.481.678.349	7.464.261.699
- Bảo hiểm xã hội	6.892.496.533	5.436.721.867
- Bảo hiểm y tế	259.756.003	843.443.193
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.762.657.589	14.203.173.044
- Bảo hiểm thất nghiệp	87.943.170	395.212.055
Cộng	20.484.531.644	28.370.568.773

28 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm đồng	Tăng do trích lập từ lợi nhuận đồng	Chi quỹ trong năm đồng	Số cuối năm đồng
- Quỹ khen thưởng	2.347.054.625	-	404.750.000	1.942.304.625
- Quỹ phúc lợi	1.394.333.889	-	261.553.790	1.132.780.099
- Quỹ phúc lợi đã hình thành tài sản cố định	18.031.988	-	9.800.000	8.231.988
Cộng	3.759.420.502	-	676.103.790	3.083.316.712

29 Phải trả dài hạn người bán

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Tiền thuê đất tại Quy Nhơn	1.495.082.905	6.898.298.464
Cộng	1.495.082.905	6.898.298.464

30 Phải trả dài hạn khác

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Phải trả các khoản khác dài hạn	8.404.589.178	8.404.589.178
+ <i>Phải trả Công ty Đóng tàu Bạch Đằng tàu Phoenix</i>	<i>8.404.589.178</i>	<i>8.404.589.178</i>
Cộng	8.404.589.178	8.404.589.178

31 Vay và nợ dài hạn

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
a. Vay dài hạn	1.840.963.048.909	1.727.884.116.928
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải (MSB)	450.237.901.120	445.170.241.784
- Ngân hàng TMCP Á Châu	425.778.449.446	422.613.636.744
- Sở giao dịch 2 ngân hàng phát triển VN	41.536.000.000	41.596.000.000
- Chi nhánh Ngân hàng phát triển TP Hải Phòng	292.786.600.000	293.206.600.000
- Ngân hàng TMCP Bảo Việt - CN TPHCM	263.064.700.000	260.387.400.000
- Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam - CN TPHCM (*)	100.326.786.343	-
- Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam - CN Bình Tây	58.275.990.000	57.496.068.000
- Ngân hàng Natixis- Chi nhánh TPHCM	208.156.622.000	206.214.170.400
- Ngân hàng Đầu tư & Phát triển - CN Bình Định	800.000.000	1.200.000.000
b. Nợ dài hạn	52.340.741.115	52.340.741.115
- Tổng Công ty Hàng Hải VN	9.127.931.138	9.127.931.138
- Nợ dài hạn khác	43.212.809.977	43.212.809.977
Cộng	1.893.303.790.024	1.780.224.858.043

Vay dài hạn:**+ Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Hàng Hải (MSB):**

- Vay dài hạn mua tàu VTC ACE : tài sản thế chấp là tàu VTC ACE, lãi suất vay là (lãi suất huy động 12 tháng +2,5%)/năm, thời hạn vay 8 năm từ năm 2009 đến năm 2017, được kéo dài thời gian vay đến tháng 3/2022.
- Vay dài hạn mua tàu VTC Tiger : tài sản thế chấp là tàu VTC Tiger, lãi suất vay là (lãi suất huy động 12 tháng + 3,7%)/năm, thời hạn vay 8 năm từ năm 2010 đến năm 2018, được kéo dài thời gian vay đến tháng 4/2023.

- Vay dài hạn mua tàu VTC Phoenix : tài sản thế chấp là tàu VTC Phoenix, lãi suất vay là (lãi suất huy động 13 tháng + 3,2%)/năm, thời hạn vay 8 năm từ năm 2008 đến năm 2015, được kéo dài thời gian vay đến tháng 7/2020.
Phụ lục HĐTD số 89/07/07/HCM/PL 06 ngày 17/7/2013 sửa đổi Hợp đồng số 89/07/HCM ngày 2/10/2007.
- + **Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB):**
 - Vay dài hạn mua tàu VTC Sun: Tài sản thế chấp là tàu VTC Sun, thời hạn vay 8 năm từ năm 2008 đến 2016, được kéo dài đến tháng 7/2019, lãi suất điều chỉnh sau khi cơ cấu nợ gốc: (lãi suất huy động 13 tháng + 4,5%)/năm (thay đổi định kỳ 3 tháng/lần) và lãi suất sau thay đổi không thấp hơn 6%/năm.
 - Vay dài hạn mua tàu VTC Planet: Tài sản thế chấp là tàu VTC Planet, lãi suất vay theo hợp đồng: (Lãi suất huy động 13 tháng + 3,5%)/năm, thời hạn vay là 8 năm từ năm 2008 đến năm 2016, được kéo dài đến tháng 11/2019.
 - Hợp đồng số 41222579/SĐBS -05 ngày 27/6/2013, Hợp đồng số 41222579/SĐBS-06 ngày 21/5/2013, Hợp đồng số 41222579/SĐBS-07 ngày 20/06/2013 sửa đổi HĐTD trung dài hạn số 41222579 ngày 28/5/2008.
- + **Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Á Châu_Chi nhánh Hà Nội:**
 - Hợp đồng sửa đổi bổ sung số 01261206/01TĐN/SĐBS -4 ngày 25/5/2013 sửa đổi bổ sung HĐTD trung dài hạn số 01261206/01TĐN ngày 21/1/2007.
- + **Vay dài hạn Sở giao dịch 2 ngân hàng phát triển VN:**
 - Vay dài hạn đóng tàu Viễn Đông 5 : Tài sản thế chấp là tàu Viễn Đông 5, lãi suất vay là 6,6%/năm, thời hạn vay 12 năm từ năm 2005 đến năm 2017, được kéo dài thời gian vay đến tháng 8/2020.
- + **Vay dài hạn Chi nhánh Ngân hàng phát triển Hải Phòng:**
 - Vay dài hạn đóng tàu Viễn Đông 3 : Tài sản thế chấp là tàu Viễn Đông 3, lãi suất vay là 3%/năm, thời hạn vay 12 năm từ năm 2003 đến năm 2015, được kéo dài thời gian vay đến tháng 6/2018.
 - Vay dài hạn đóng tàu VTC Dragon : Tài sản thế chấp là tàu VTC Dragon, lãi suất vay là 6,6%/năm, thời hạn vay 12 năm từ năm 2005 đến 2017, được kéo dài thời gian vay đến tháng 11/2020.
 - Vay dài hạn đóng tàu VTC Phoenix : Tài sản thế chấp là tàu VTC Phoenix, lãi suất vay là 7,8%/năm áp dụng cho khoản nợ gốc: 23,992 tỷ và 9%/năm áp dụng cho khoản nợ gốc: 114 tỷ, thời hạn vay 12 năm từ năm 2006 đến năm 2018, được kéo dài thời gian vay đến tháng 11/2021.
- + **Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Bảo Việt-CN TPHCM:**
 - Vay dài hạn mua tàu VTC Glory : Tài sản thế chấp là tàu VTC Glory, lãi suất vay là (lãi suất huy động 12 tháng + 3,5%)/năm, thời hạn vay 8 năm từ năm 2010 đến 2018, được kéo dài thời gian vay đến tháng 6/2020.
Phụ lục số 1007968.10.PL01.HĐTD.HCM ngày 21/6/2012.
- + **Vay dài hạn NH Ngoại thương Việt Nam-CN Tp HCM:**
 - Hợp đồng cho vay theo hạn mức ngày 02/11/2011 (đính kèm Hợp đồng tín dụng số 0800/KH/10NH) : Mục đích sử dụng là để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh; Lãi suất cho vay trong hạn theo từng giấy nhận nợ; Lãi suất nợ quá hạn bằng 150% lãi suất cho vay trong hạn; Kỳ tính lãi vay hàng tháng từ ngày 26 tháng trước đến hết ngày 25 của tháng tiếp theo; Trả lãi vay phát sinh mỗi tháng 01 lần vào ngày 26.

(*) Công ty đã chuyển khoản nợ vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Tp. HCM thành khoản vay dài hạn do cho rằng khoản nợ vay này đã được Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Tp. HCM bán cho Công ty TNHH MTV Quản lý tài sản của các tổ chức tín dụng Việt Nam - VAMC.

+ Vay dài hạn NH Ngoại thương Việt Nam-CN Bình Tây:

- Vay dài hạn mua tàu VTC Ocean: Tài sản thế chấp là tàu VTC Ocean, lãi suất vay là (lãi suất huy động 12 tháng + 2,5%)/năm, thời hạn vay 7 năm từ năm 2009 đến 2016, được kéo dài thời gian vay đến 1/2018.

+ Vay dài hạn Ngân hàng Natixis- Chi nhánh TPHCM:

- Vay dài hạn mua tàu VTC Globe: Tài sản thế chấp là tàu VTC Globe, lãi suất vay là (Libor 3 tháng + 1,85%)/năm, thời hạn vay 8 năm từ năm 2007 đến năm 2015, được kéo dài thời gian trả nợ đến tháng 1/2018.

- Văn bản sửa đổi hợp đồng tín dụng số 2 sửa đổi như sau : Ngoài tiền lãi, bên vay phải thanh toán tổng số tiền lãi trả chậm thành 9 kỳ bằng nhau, kỳ đầu tiên thanh toán vào ngày 29/01/2016 và kỳ cuối cùng phải được thanh toán vào ngày 29/01/2018; Nợ vay được trả trong các kỳ bằng nhau liên tiếp, mỗi kỳ sáu tháng với số tiền là 1.062.500 usd và mỗi kỳ như vậy phải thanh toán vào ngày 29/01 và 29/07 mỗi năm, cùng với kỳ trả nợ vay cuối cùng bằng với số nợ gốc của khoản vay chưa trả tại thời điểm đó phải được thanh toán vào ngày 30/01/2016.

+ Vay dài hạn Ngân hàng Đầu tư & PT-CN Bình Định:

- Vay dài hạn để xây dựng nhà kho và trạm cân: Tài sản thế chấp là quyền sử dụng đất xây dựng nhà kho, lãi suất vay theo hợp đồng: (lãi suất huy động 12 tháng +3,8%)/năm, thời hạn vay là 6 năm từ năm 2009 đến năm 2015.

32 Doanh thu chưa thực hiện

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Văn phòng công ty	9.996.683.132	23.723.443.592
Cộng	9.996.683.132	23.723.443.592

33 Vốn chủ sở hữu

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

Phụ lục số 3

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam	354.000.000.000	354.000.000.000
- Cổ đông khác	235.993.370.000	235.993.370.000
Cộng	589.993.370.000	589.993.370.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	đồng
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	
+ Vốn góp đầu năm	589.993.370.000
+ Vốn góp cuối năm	589.993.370.000

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

d. Cổ phiếu

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	58.999.337	58.999.337
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	58.999.337	58.999.337
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	58.999.337	58.999.337
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	58.999.337	58.999.337
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	58.999.337	58.999.337
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành <đồng/CP>	10.000	10.000

e. Các quỹ của Công ty

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Quỹ đầu tư phát triển	4.831.157.246	4.831.157.246
- Quỹ dự phòng tài chính	4.831.157.246	4.831.157.246
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	4.898.917.929	4.974.534.903
Cộng	14.561.232.421	14.636.849.395

*** Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của Công ty**

- Quỹ đầu tư phát triển dùng để:
- + Đầu tư mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh và đổi mới công nghệ, trang thiết bị, điều kiện làm việc của Công ty;
- + Góp vốn liên doanh, mua cổ phiếu, góp vốn cổ phần theo quy định hiện hành.
- Quỹ dự phòng tài chính dùng để:
- + Bù đắp phần còn lại của những tổn thất, thiệt hại về tài sản xảy ra trong quá trình kinh doanh sau khi đã được bồi thường của các tổ chức, cá nhân gây ra tổn thất và của tổ chức bảo hiểm.

34 CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Số cuối năm đồng	Số đầu năm đồng
- Nợ khó đòi đã xử lý	1.726.511.550	1.726.511.550
- Ngoại tệ các loại:		
+ Dollar Mỹ (USD)	359.586.53	475.222.60
+ Euro (EUR)	1.04	0.38

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

35 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay đồng	Năm trước đồng
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	996.564.896.269	979.234.315.898

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

- Doanh thu hoạt động kinh doanh khác	184.500.000	183.000.000
Cộng	996.749.396.269	979.417.315.898
36 Các khoản giảm trừ		
	Năm nay	Năm trước
	đồng	đồng
- Giảm giá hàng bán	28.234.234.953	32.440.099.033
Cộng	28.234.234.953	32.440.099.033
37 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
	Năm nay	Năm trước
	đồng	đồng
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	968.330.661.316	946.794.216.865
- Doanh thu thuần hoạt động kinh doanh khác	184.500.000	183.000.000
Cộng	968.515.161.316	946.977.216.865
38 Giá vốn hàng bán		
	Năm nay	Năm trước
	đồng	đồng
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.082.110.299.855	1.096.995.416.656
- Giá vốn của hoạt động kinh doanh khác	811.938.725	1.106.439.632
Cộng	1.082.922.238.580	1.098.101.856.288
39 Doanh thu hoạt động tài chính		
	Năm nay	Năm trước
	đồng	đồng
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.409.178.143	3.297.891.268
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3.774.486.195	6.777.960.712
Cộng	6.183.664.338	10.075.851.980
40 Chi phí tài chính		
	Năm nay	Năm trước
	đồng	đồng
- Chi phí lãi vay	10.421.298.813	21.401.402.082
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	6.809.725.221	9.779.728.593
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	17.870.664.100	18.495.286.497
- Chi phí tài chính khác	280.642.867	1.048.676.014
Cộng	35.382.331.001	50.725.093.186

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

41 Chi phí bán hàng

	Năm nay đồng	Năm trước đồng
- Chi phí hoa hồng môi giới	13.009.251.361	16.420.534.235
Cộng	13.009.251.361	16.420.534.235

42 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay đồng	Năm trước đồng
- Chi phí nhân viên quản lý	22.052.273.639	21.939.680.132
- Chi phí vật liệu quản lý	220.835.926	219.813.791
- Chi phí đồ dùng văn phòng	36.582.947	66.500.682
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.172.318.924	2.176.764.543
- Thuế, phí và lệ phí	982.510.177	1.124.803.983
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.824.718.506	2.827.887.488
- Chi phí bằng tiền khác	3.449.150.554	3.902.748.350
Cộng	31.738.390.673	32.258.198.969

43 Thu nhập khác

	Năm nay đồng	Năm trước đồng
- Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	5.636.364	89.718.434.544
- Thu nhập khác	644.258.714	929.489.835
+ <i>Thu nhập khác</i>	<i>644.258.714</i>	<i>929.489.835</i>
Cộng	649.895.078	90.647.924.379

44 Chi phí khác

	Năm nay đồng	Năm trước đồng
- Giá trị còn tài sản cố định	-	69.508.231.266
- Chi phí thanh lý tài sản cố định	1.315.859.791	6.836.402.269
- Chi phí khác	296.125.492	12.482.000
+ <i>Chi phí khác</i>	<i>296.125.492</i>	<i>12.482.000</i>
Cộng	1.611.985.283	76.357.115.535

45 Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	Năm nay	Năm trước
	đồng	đồng
- Thuế thu nhập hoãn lại các khoản chênh lệch tạm thời	(41.035.671.658)	(64.124.908)
Cộng	(41.035.671.658)	(64.124.908)

46 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)

	Năm nay	Năm trước
	đồng	đồng
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(148.279.804.508)	(226.097.680.081)
- Lợi nhuận kế toán phân bổ cho cổ đông phổ thông	(148.279.804.508)	(226.097.680.081)
- Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân	58.999.337	58.999.337
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(2.513)	(3.832)

VI. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

47 Công cụ tài chính

1 Quản lý rủi ro vốn

Công ty thực hiện việc quản trị nguồn vốn để đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động vừa có thể tối đa hoá lợi ích của cổ đông thông qua việc sử dụng nguồn vốn có hiệu quả.

Cấu trúc vốn của Công ty bao gồm: Vốn điều lệ cộng (+) với thặng dư vốn cổ phần, trừ (-) đi cổ phiếu quỹ (nếu có).

2 Tài sản tài chính

Tài sản tài chính là các tài sản mà qua đó Công ty có thể phát sinh các khoản thu nhập trong tương lai. Các tài sản này đã được xác định lại theo giá trị hợp lý tại ngày lập báo cáo tài chính:

	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Tiền	8.035.915.631	8.035.915.631
- Tương đương tiền	32.000.000.000	32.000.000.000
- Khoản phải thu khách hàng và phải thu khác	58.301.384.765	53.302.772.578

3 Công nợ tài chính

Các khoản nợ tài chính đã được đánh giá lại theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán hiện hành để đảm bảo nghĩa vụ thanh toán của Công ty. Cụ thể các khoản phải trả người bán và khoản vay có gốc ngoại tệ đều được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân giá mua vào các ngân hàng giao dịch tại ngày lập báo cáo. Đồng thời các khoản chi phí đi vay phải trả đã được ghi nhận trong kỳ vào báo cáo kết quả kinh doanh.

	Số dư tại ngày 31/12/2014
- Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	2.085.845.624.604
- Phải trả người bán	178.097.462.679
- Phải trả khác	28.889.120.822

4 Quản lý rủi ro tài chính:

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ này.

Rủi ro thị trường: Công ty mua nguyên liệu, hàng hoá, công cụ, dụng cụ từ các nhà cung cấp trong nước và ngoài nước để phục vụ cho hoạt động kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán nguyên liệu, hàng hoá, công cụ, dụng cụ. Rủi ro này công ty quản trị bằng việc thực hiện mua hàng từ một số lượng lớn từ các nhà cung cấp phân bố ở các nước và khu vực khác nhau, cũng như linh hoạt trong việc đàm phán và điều chỉnh giá bán cho người mua khi có biến động lớn về giá cả của hàng hoá.

Rủi ro tín dụng: Bao gồm rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất: Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để thanh toán cho các khoản nợ phải trả hiện tại và tương lai. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản đối với các khoản nợ phải trả hiện tại dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo việc duy trì một lượng tiền mặt đáp ứng tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Bảng tính dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng đối với các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2014:

Khoản mục	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm
Phải trả người bán	176.602.379.774	-	1.495.082.905
Khoản vay	192.541.834.580	1.840.963.048.909	-
Khoản nợ	-	52.340.741.115	-
Phải trả khác	20.484.531.644	8.404.589.178	-
Cộng	389.628.745.998	1.901.708.379.202	1.495.082.905

5 Tài sản đảm bảo

- Đối với khoản vay ngắn hạn: Xem thuyết minh số 21.
- Đối với khoản vay dài hạn: Xem Thuyết minh số 31 và Thuyết minh số 14.

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

- Ngày 14/01/2015, Công ty đã ký Hợp đồng bán tàu VTC Sky theo hợp đồng số 10/HĐMBT.VTC SKY, giá trị hợp đồng 142 tỷ đồng bao gồm cả thuế, người mua là Công ty CP Vận tải và Thương mại Quốc tế. Công ty đã giao tàu cho người mua vào ngày 30/01/2015 tại Cảng Xoài Rạp - Tp Hồ Chí Minh.
- Ngoại trừ thông tin nêu trên, kể từ ngày kết thúc kỳ hoạt động đến ngày lập Báo cáo tài chính, chúng tôi khẳng định rằng không phát sinh bất kỳ một sự kiện nào có thể ảnh hưởng đáng kể đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính và ảnh hưởng tới hoạt động của Công ty cho năm tài chính tiếp theo.

49 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2013 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Thăng Long - T.D.K

50 Thông tin về hoạt động liên tục

Ban Tổng Giám đốc khẳng định rằng, Công ty sẽ tiếp tục hoạt động trong năm tài chính tiếp theo.

51 Những thông tin khác

- 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 với việc áp dụng các quy định và Chuẩn mực kế toán cho các giao dịch tại Công ty có thể được giải thích theo cách khác nhau vì vậy số thuế được trình bày là khác nhau.

52 Một số chỉ tiêu đánh giá tình hình tài chính và kết quả kinh doanh của doanh nghiệp

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
1 Bố trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn		
1.1 Bố trí cơ cấu tài sản (%)		
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	90.12%	89.40%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	9.88%	10.60%
1.2 Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%)		
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	91.02%	88.96%
- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	8.98%	11.04%
2 Khả năng thanh toán		
2.1. Khả năng thanh toán hiện hành (lần)	1.099	1.124
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần)	0.581	0.472
2.3. Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0.091	0.070
3 Tỷ suất sinh lời		
3.1 Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần (%)		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	-19.55%	-23.88%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	-15.31%	-23.88%
3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%)		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	-7.12%	-8.27%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	-5.57%	-8.26%



Lê Kim Phượng

Lập biểu

Tp Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2015



Mai Thị Thu Vân

Kế toán trưởng



Trương Đình Sơn

Tổng Giám đốc

Phụ lục số 1

Đơn vị tính: Đồng

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	3.638.437.100	3.604.352.880	3.729.686.719.875	5.579.339.714	-	3.742.508.849.569
- Mua trong năm	-	-	-	31.910.000	-	31.910.000
Cộng	-	-	-	31.910.000	-	31.910.000
Số dư cuối năm	3.638.437.100	3.604.352.880	3.729.686.719.875	5.611.249.714	-	3.742.540.759.569
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	3.059.433.727	1.685.654.262	1.378.011.877.813	3.498.137.047	-	1.386.255.102.849
- Khấu hao trong năm	151.369.239	692.323.118	216.769.073.003	713.891.054	-	218.326.656.414
Cộng	151.369.239	692.323.118	216.769.073.003	713.891.054	-	218.326.656.414
Số dư cuối năm	3.210.802.966	2.377.977.380	1.594.780.950.816	4.212.028.101	-	1.604.581.759.263
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	579.003.373	1.918.698.618	2.351.674.842.062	2.081.202.667	-	2.356.253.746.720
- Tại ngày cuối năm	427.634.134	1.226.375.500	2.134.905.769.059	1.399.221.613	-	2.137.959.000.306

- * Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ HH đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay: (*) 2.133.793.005.810
- * Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng 2.714.218.990
- * Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý, không cần dùng: -
- * Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ HH có giá trị lớn chưa thực hiện: -

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

CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Tỷ lệ	Giá trị	Tỷ lệ	Giá trị
a Đầu tư vào công ty con:				
+ Công ty TNHH MTV SC tàu biển Phương Nam	100%	5.500.000.000	100%	5.500.000.000
+ Công ty CP CUDV Hàng hải và XNK Phương Đông (*)	56.67%	10.200.000.000	56.67%	10.200.000.000
Cộng		15.700.000.000		15.700.000.000

- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu của công ty con:

+ Về số lượng: Không có thay đổi.

+ Về giá trị: Không có thay đổi.

(*) Sở chứng nhận sở hữu cổ phần được cầm cố vay vốn lưu động tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (Xem thêm thuyết minh số 21)

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

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn đầu tư CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ ĐTPT	Quỹ dự phòng TC	Quỹ khác	Lợi nhuận chưa PP	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	589.993.370.000	88.258.000	4.831.157.246	4.831.157.246	4.889.309.186	(78.726.192.806)	525.907.058.872
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	2.259.015.551	2.259.015.551
- Tăng khác	-	-	-	-	1.079.510.345	-	1.079.510.345
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	994.284.628	-	994.284.628
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	226.097.680.081	226.097.680.081
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	589.993.370.000	88.258.000	4.831.157.246	4.831.157.246	4.974.534.903	(302.564.857.336)	302.153.620.059
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	897.419.988	78.266.921.431	79.164.341.419
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	148.279.804.508	148.279.804.508
- Giảm khác	-	-	-	-	973.036.962	-	973.036.962
Số dư cuối năm	589.993.370.000	88.258.000	4.831.157.246	4.831.157.246	4.898.917.929	(372.577.740.413)	232.065.120.008

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