

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN HẢI ÂU

MÃ CHỨNG KHOÁN SSG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN HẢI ÂU

Số 12 Đoàn Như Hải, Phường 12, Quận 4

Thành phố Hồ Chí Minh

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	2 - 4
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	6 - 7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	8 - 19

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		12.773.636.607	14.880.223.491
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	319.425.063	2.603.792.326
1. Tiền	111		319.425.063	2.603.792.326
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	5.2	1.407.052.673	854.350.061
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131			
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		875.570.829	684.308.673
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		531.481.844	170.041.388
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137			
8. Tài sản Thiểu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	5.3	2.893.443.092	4.271.147.436
1. Hàng tồn kho	141		2.893.443.092	4.271.147.436
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8.153.716.779	7.150.933.668
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.7	1.302.685.420	676.810.003
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6.842.586.497	6.474.123.665
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		8.443.862	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		146.562.527.628	151.280.923.989
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		135.602.125.722	139.616.580.279
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.5	128.918.305.722	132.932.760.279
- Nguyên giá	222		290.328.363.661	290.933.592.961
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(161.410.057.939)	(158.000.832.682)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		6.683.820.000	6.683.820.000
- Nguyên giá	228		6.683.820.000	6.683.820.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229			
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	5.4	205.155.121	205.155.121
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		205.155.121	205.155.121
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		10.755.246.785	11.459.188.589
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7	10.738.246.785	11.442.188.589
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268		17.000.000	17.000.000
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		159.336.164.235	166.161.147.480

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		159.078.073.072	165.925.186.921
I. Nợ ngắn hạn	310		95.870.938.072	103.208.781.421
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.9	18.475.688.547	22.329.804.920
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		23.531.080	23.348.388
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	5.10	8.788.690	12.857.000
4. Phải trả người lao động	314		2.135.404.957	2.735.515.913
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.11	16.212.160.104	15.077.959.208
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.12	1.698.563.654	1.683.705.035
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.13	57.234.160.990	61.262.950.907
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		82.640.050	82.640.050
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		63.207.135.000	62.716.405.500
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		63.207.135.000	62.716.405.500
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIÊN HẢI ÂU

Số 12 Đoàn Như Hải, Phường 12, Quận 4

Thành phố Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính quý I

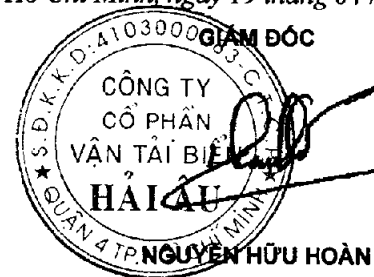
Cho năm tài chính kết thúc ngày

31 tháng 12 năm 2015

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		258.091.163	235.960.559
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.14	258.091.163	235.960.559
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		50.000.000.000	50.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		4.981.190	4.981.190
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415		(188.100.000)	(188.100.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	5.16	(3.491.101.317)	(3.513.231.921)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(46.062.707.520)	(46.062.707.520)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(46.062.707.520)	(35.965.794.167)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		-	(10.096.913.353)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		169.336.164.235	166.161.147.480

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2015

KẾ TOÁN TRƯỞNG

LÊ THANH HÀ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thay đổi minh	Quý IV/ 2014		Lấy kể từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	19.766.515.375	22.184.566.170	19.766.515.375	22.184.566.170
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		19.766.515.375	22.184.566.170	19.766.515.375	22.184.566.170
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	16.053.429.080	24.883.781.698	16.053.429.080	24.883.781.698
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3.713.086.295	(2.699.215.528)	3.713.086.295	(2.699.215.528)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		12.809.198	4.977.653	12.809.198	4.977.653
7. Chi phí tài chính	22	6.3	2.631.099.997	5.207.290.188	2.631.099.997	5.207.290.188
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		<i>1.590.720.803</i>	<i>1.827.815.988</i>	<i>1.590.720.803</i>	<i>1.827.815.988</i>
8. Chi phí bán hàng	24	6.6	457.556.247	590.763.917	457.556.247	590.763.917
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.6	800.875.613	1.016.876.153	800.875.613	1.016.876.153
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(163.636.364)	(9.509.168.133)	(163.636.364)	(9.509.168.133)
11. Thu nhập khác	31	6.4	1.943.679.408	19.968.000.000	1.943.679.408	19.968.000.000
12. Chi phí khác	32	6.5	1.780.043.044	10.458.831.867	1.780.043.044	10.458.831.867
13. Lợi nhuận khác	40		163.636.364	9.509.168.133	163.636.364	9.509.168.133
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		0	0	0	0
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51					
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52				-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60					
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

KẾ TOÁN TRƯỞNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lê Thanh Hà

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2015



GIÁM ĐỐC

GIÁM ĐỐC ĐIỀU HÀNH⁵
Nguyễn Hữu Hoàn



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

S TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm 2015	Năm 2014
	1	2	3	4	5
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		19.311.907.357	20.791.322.891
2.	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(14.419.371.983)	(19.705.651.915)
3.	Tiền chi trả cho người lao động	03		(2.707.823.300)	(2.933.719.548)
4.	Tiền chi trả lãi vay	04		(14.766.389)	(2.965.254.821)
5.	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	-
6.	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.780.195.707	1.599.929
7.	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(1.960.935.055)	(215.672.785)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.989.206.337	(5.027.376.249)
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		180.000.000	21.964.800.000
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4.	Tiền thu hồi 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 t góp vốn vào đơn vị khác	26			
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		180.000.000	21.964.800.000

S TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý nay	
				Năm 2015	Năm 2014
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2.	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(4.455.600.000)	(17.857.078.116)
5.	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4.455.600.000)	(17.857.078.116)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(2.286.393.663)	(919.654.365)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2.603.792.326	1.403.024.881
	ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		2.026.400	
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	VII.34	319.425.063	483.370.516

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2015

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THANH HÀ



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận Tải Biển Hải Âu (dưới đây gọi tắt là Công ty) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000083 ngày 01 tháng 06 năm 2000 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 25 tháng 12 năm 2008.

Trụ sở được đặt tại số 12 Đoàn Như Hải, Phường 12, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 50.000.000.000 đồng.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Vận tải biển trong và ngoài nước;
- Thực hiện các giao dịch đại lý: tàu biển, giao nhận vận tải đa phương thức;
- Môi giới hàng hải; Cung ứng tàu biển; Kinh doanh xuất nhập khẩu.

2. Năm tài chính, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

2.1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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.

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

3.2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán là Nhật ký chung.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

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

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính quý I cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

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

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Số dư các khoản mục tiền, nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ, ngoại trừ số dư các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ, số dư chi phí trả trước bằng ngoại tệ và số dư doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ, được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ tăng giảm được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

Đối với khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ nợ phải trả cuối năm 2009 và 2010 mà Công ty đã áp dụng theo hướng dẫn tại thông tư 201/2009/TT-BTC thì số dư chưa được phân bổ hết vào chi phí trong năm được tiếp tục phân bổ vào chi phí tài chính theo số năm còn lại kể từ ngày Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 có hiệu lực thi hành..

4.3. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Chi phí mua của hàng tồn kho 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. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo dự kiến.

4.5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

- Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	50 năm
+ Máy móc thiết bị	03 - 07 năm
+ Phương tiện vận tải	06 - 20 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
+ Quyền sử dụng đất	Không khấu hao

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

4.6. Ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối kỳ và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.

4.7. Nguồn vốn chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu ngân quỹ

Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

- Ghi nhận cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

4.8. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy theo luật định.

4.9. Thuế

- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành;
- Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

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

(Đơn vị tính: VND)

5.1 Tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	2.119.521	97.422.307
Tiền gửi ngân hàng	317.305.542	2.506.370.019
Cộng	<u>319.425.063</u>	<u>2.603.792.326</u>

5.2 Các khoản phải thu ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trả trước cho người bán	875.570.829	684.308.673
Các khoản phải thu khác	531.481.844	170.041.388
Cộng	<u>319.425.063</u>	<u>854.350.061</u>

5.3 Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	2.893.443.092	4.271.147.436
Cộng	<u>2.893.443.092</u>	<u>4.271.147.436</u>

5.4 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí mua tàu	205.155.121	205.155.121
Cộng	<u>205.155.121</u>	<u>205.155.121</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

5.5 Tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá					
Số đầu năm	7.235.675.183	40.826.894	283.589.158.444	67.932.440	290.933.592.961
Giảm trong năm do nhượng bán			(605.229.300)		(605.229.300)
Số cuối năm	7.235.675.183	40.826.894	282.983.929.144	67.932.440	290.328.363.661
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	906.341.144	40.826.894	156.985.732.204	67.932.440	158.000.832.682
Tăng trong năm	36.178.377		3.978.276.180		4.014.454.557
Giảm trong năm do nhượng bán		0	(605.229.300)	-	(605.229.300)
Số cuối năm	942.519.521	40.826.894	160.358.779.084	67.932.440	161.410.057.939
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	6.329.334.039	0	126.603.426.240	-	132.932.760.279
Số cuối kỳ	6.293.155.662	0	122.625.150.060	-	128.918.305.722
<i>Trong đó:</i>					-
<i>Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay</i>	-	-	122.625.150.060	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIÊN HẢI ÂU

Số 12 Đoàn Như Hải, Phường 12, Quận 4

Thành phố Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính quý I

Cho năm tài chính kết thúc ngày

31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN****5.6 Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất lâu dài tại số 12 Đoàn Như Hải, phường 12, quận 4, Tp. Hồ Chí Minh không khấu hao. Nguyên giá là: 6.683.820.000 VNĐ

5.7 Chi phí trả trước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí công cụ, dụng cụ và phụ tùng thay thế	3.477.428.705	3.094.727.325
Chi phí bảo hiểm tàu	536.326.817	
Chi phí sửa chữa tàu	7.971.009.503	8.968.104.087
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	56.167.180	56.167.180
Cộng	<u>12.040.932.205</u>	<u>12.118.998.592</u>

5.8 Vay và nợ ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác	2.260.000.000	2.447.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	54.974.160.990	58.815.950.907
Cộng	<u>57.234.160.990</u>	<u>61.262.950.907</u>

5.9 Phải trả người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả nhà cung cấp trong nước	8.286.536.629	8,100,837,245
Phải trả nhà cung cấp nước ngoài	10.189.151.918	14,228,967,675
Cộng	<u>18.475.688.547</u>	<u>22.329.804.920</u>

5.10 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp		
Thuế thu nhập cá nhân và thuế khác	8.788.690	12.857.000
Cộng	<u>8.788.690</u>	<u>12.857.000</u>

5.11 Chi phí phải trả

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay phải trả	16.212.160.104	14.637.635.690
Chi phí bảo hiểm tàu		440.323.518
Cộng	<u>16.212.160.104</u>	<u>15.077.959.208</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

5.12 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cổ tức	807.073.600	807.073.600
BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	99.642.918	145.819.720
Các khoản phải trả khác	791.847.136	730.811.715
Cộng	<u>1.698.563.654</u>	<u>1.683.705.035</u>

5.13 Vay và nợ dài hạn

Là các khoản vay dài hạn ngân hàng bằng USD nhằm mục đích mua và đóng các tàu vận tải biển, được thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay (là các con tàu Sea Dragon, tàu Sea Dream). Các khoản vay có kỳ hạn từ 93-111 tháng và chịu lãi suất hiện tại từ 4,3%/năm đến 6,5%/năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

5.14 Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm nay	50.000.000.000	(188.100.000)	(5.850.925.126)	(35.965.794.167)	7.995.180.707
Lợi nhuận thực hiện trong năm nay	-	-	-	(10.096.913.353)	(10.096.913.353)
Chênh lệch tỷ giá đã phân bổ vào chi phí trong năm	-	-	2.337.693.205	-	2.337.693.205
Số dư cuối năm trước	50.000.000.000	(188.100.000)	(3.513.231.921)	(46.062.707.520)	235.960.559
Số dư đầu năm nay	50.000.000.000	(188.100.000)	(3.513.231.921)	(46.062.707.520)	235.960.559
Lợi nhuận thực hiện trong năm nay	-	-	-	-	-
Chênh lệch tỷ giá đã phân bổ vào chi phí trong năm	-	-	22.130.604	-	22.130.604
Số dư cuối năm kỳ	50.000.000.000	(188.100.000)	(3.491.101.317)	(46.062.707.520)	258.091.163

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

5.15 Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tổng công ty Hàng Hải Việt Nam _ Cty TNHH Một thành viên	13.230.000.000	13.230.000.000
Tổng công ty Bảo Việt Nhân Thọ	4.410.000.000	4.410.000.000
Cty CP Quản Lý Quỹ Tín Phát	4.410.000.000	4.410.000.000
Các cổ đông khác	27.950.000.000	27.950.000.000
Cộng	50.000.000.000	50.000.000.000

* Số lượng cổ phiếu quỹ là: 18.810 cổ phiếu

Cổ phiếu:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	5.000.000	5.000.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	18.810	18.810
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	18.810	18.810
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.981.190	4.981.190
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4.981.190	4.981.190
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

* **Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND**

5.16 Chênh lệch tỷ giá

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại số dư các khoản phải trả tại thời điểm lập BCTC	(3.491.101.317)	(3.513.231.921)
Cộng	(3.491.101.317)	(3.513.231.921)

5.17 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngoại tệ các loại : USD	12.134,14	111.961,02
Cộng	12.134,14	111.961,02

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

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

(Đơn vị tính: VND)

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ
Là doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải biển

6.2 Giá vốn hàng bán
Giá vốn cung cấp dịch vụ vận tải biển

6.3 Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	1.590.720.803	1.827.815.988
Lỗi chênh lệch tỷ giá	1.040.379.194	3.379.474.200
Cộng	2.631.099.997	5.207.290.188

6.4 Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thu nhập từ bán thanh lý xe ô tô, tàu thủy	163.636.364	19.968.000.000
Thu nhập từ bán nhiên liệu	1.780.043.044	
Cộng	1.943.679.408	19.968.000.000

6.5 Chi phí khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí từ bán thanh lý xe ô tô, tàu thủy	0	10.458.831.867
Chi phí từ bán nhiên liệu	1.780.043.044	
Cộng	1.780.043.044	10.458.831.867

6.6 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	520.314.820	634.620.745
Chi phí đồ dùng văn phòng	5.795.636	11.500.367
Chi phí khấu hao tài sản cố định	36.178.377	36.178.377
Chi phí dịch vụ mua ngoài	39.590.725	72.352.744
Chi phí khác bằng tiền	198.996.055	262.223.920
Cộng	800.875.613	1.016.876.153

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

6.7 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	0	0
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	4.981.190	4.981.190
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	0	0

6.8 Chi phí sản xuất theo yếu tố

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.178.333.095	11.569.660.716
Chi phí nhân công	2.663.541.822	3.496.223.769
Chi phí khấu hao tài TSCĐ	4.014.454.557	4.014.454.557
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.425.754.870	4.165.384.599
Các chi phí khác	1.029.776.596	3.245.698.127
Cộng	17.311.860.940	26.491.421.768

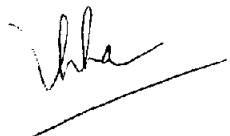
6.9 Thông tin về các bên có liên quan

Tên công ty	Mối quan hệ
Tổng công ty hàng hải Việt Nam- Công ty TNHH MTV	Cổ đông góp vốn
Tổng Công ty Bảo Việt Nhân Thọ	Cổ đông góp vốn

6.10 Phê duyệt báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc vào ngày 19 tháng 04 năm 2015 được Giám đốc phê duyệt và phát hành vào ngày 20 tháng 04 năm 2015.

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THANH HÀ

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2015



NGUYỄN HỮU HOÀN