

CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà PEARL PLAZA, P.25, Q. Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Tel: +848.35.128.668

Fax: +848.35.128.688

haiminhgroup@vnn.vn

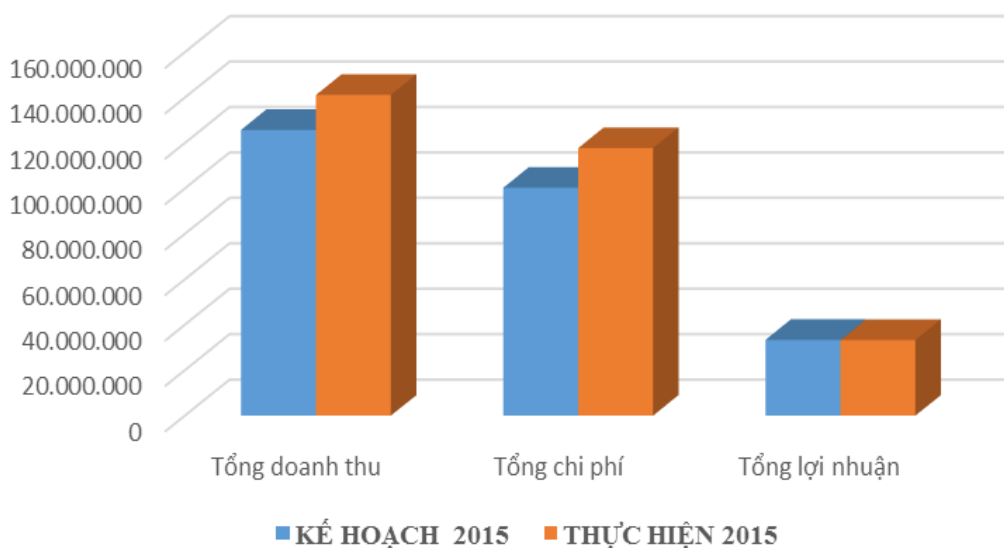
www.haiminh.com.vn



HAI MINH

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN ANNUAL REPORT **2015**

KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH NĂM 2015



TP. HỒ CHÍ MINH
04 - 2016

MỤC LỤC

1	Tổng quan về Công ty cổ phần Hải Minh	3
2	Tình hình hoạt động kinh doanh trong năm	9
3	Báo cáo của Ban giám đốc	14
4	Đánh giá của HĐQT về hoạt động của Công ty	17
5	Quản trị công ty	21
6	Báo cáo tài chính hợp nhất 2015 (đã kiểm toán)	25

Phần I

TỔNG QUAN VỀ CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

1. THÔNG TIN CHUNG

Thông tin khái quát

Tên tiếng Việt: CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tên tiếng anh: HAIMINH CORPORATION

Tên giao dịch viết tắt: HAMI CORP

Địa chỉ: TẦNG 17, TÒA NHÀ PEARL PLAZA, P. 25, Q. BÌNH THẠNH, TP HCM

Điện thoại: 08 3512 8668 Fax: 08 3512 8688

Vốn điều lệ: 100.000.000.000 đồng

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: 131.998.470.000 đồng

Website: www.haiminh.com.vn

Niêm yết cổ phiếu tại: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Tên cổ phiếu: Công ty cổ phần Hải Minh

Mệnh giá: 10.000 đ /cổ phần

Mã chứng khoán: HMH

Số lượng cổ phiếu niêm yết: 13.199.847 CP

2. LỊCH SỬ HÌNH THÀNH

Ngày 24/01/2002 Công ty Cổ phần Hải Minh thành lập theo Giấy CNĐKKD số 4103000801 do Sở Kế hoạch Đầu tư Tp. Hồ Chí Minh cấp với vốn điều lệ ban đầu là 1,5 tỷ đồng với mười một cổ đông sáng lập, thay đổi Giấy CN ĐKKD lần cuối cùng (lần thứ 12) ngày 13 tháng 01 năm 2015.

Qua một chặng đường phát triển, một số cột mốc đáng chú ý như sau:

- ❖ 01/2002 : Thành lập Công ty cổ phần Hải Minh
- ❖ 06/2005 : Thành lập Công ty thành viên đầu tiên – Công ty Hải Thanh Thanh
- ❖ 08/2005 : Thành lập liên doanh đầu tiên – Hoàng Nam Logistics
- ❖ 10/2006 : Thành lập Công ty TNHH “K” Line (Việt Nam) là Công ty liên doanh giữa Công ty Cổ phần Hải Minh và hãng tàu “K” Line Nhật Bản.
- ❖ 03/2007 : Nâng vốn điều lệ lên 29,2 tỷ đồng
- ❖ 04/2007 : Mở tuyến vận tải container bằng đường thủy Hồ Chí Minh – Campuchia
- ❖ 10/2007 : Nâng vốn điều lệ lên 49,3 tỷ đồng
- ❖ 06/2008 : Nâng vốn điều lệ lên 56,16 tỷ đồng
- ❖ 06/2010 : Được chính thức chỉ định là đại lý cho Samudera Shipping Line (Singapore) tại Việt Nam
- ❖ 07/2010 : Niêm yết chứng khoán tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội
- ❖ 08/2010 : Thành lập Công ty liên doanh với tập đoàn DongBu Hàn Quốc (Cty TNHH Tiếp Vận DongBu - Hải Minh)
- ❖ 10/2011 : Niêm yết bổ xung 1.741.116 cổ phiếu, tương ứng giá trị chứng khoán đăng ký 17.411.160.000 đ .Nâng vốn điều lệ lên 73,57 tỷ đồng
- ❖ 10/2011 tiến hành đàm phán với PISD thành lập Công ty TNHH tiếp vận Hải Minh – Tỷ lệ vốn góp ban đầu là 13%. Công ty đã được cấp giấy phép đăng ký kinh doanh và hoạt động từ tháng 03/2012, đến tháng 11/2012 Hải Minh đã nhận chuyển nhượng lại toàn bộ phần vốn góp của PISD.
- ❖ 12/2012: Đăng ký lưu ký bổ xung 2.642.504 cổ phiếu, tương ứng giá trị chứng khoán đăng ký 26.425.040.000đ. Nâng vốn điều lệ lên 100 tỷ đồng (theo đúng vốn đăng ký trên giấy phép ĐKKD) và số cổ phiếu này đã được UBCK chấp thuận niêm yết tại sàn HNX vào tháng 01/2013.
- ❖ 09/2013: Sáp nhập Công ty TNHH MTV Hải Minh Hải Phòng vào Công ty TNHH tiếp vận Hải Minh.
- ❖ 03/2015: Thành lập Công ty TNHH DV Hàng Hải Hải Minh.
- ❖ 12/2015: Đăng ký lưu ký bổ xung 3.199.847 cổ phiếu, tương ứng giá trị chứng khoán đăng ký 31.998.470.000đ. Nâng vốn điều lệ lên 131.998.470.000 đồng và số cổ phiếu này đã được UBCK chấp thuận niêm yết tại sàn HNX vào tháng 01/2016.

3. NGÀNH NGHỀ VÀ ĐỊA BÀN KINH DOANH CHÍNH

Công ty đăng ký hoạt động kinh doanh chính tại 02 thành phố là Tp. HCM và Hải Phòng với các lĩnh vực kinh doanh chủ yếu như sau:

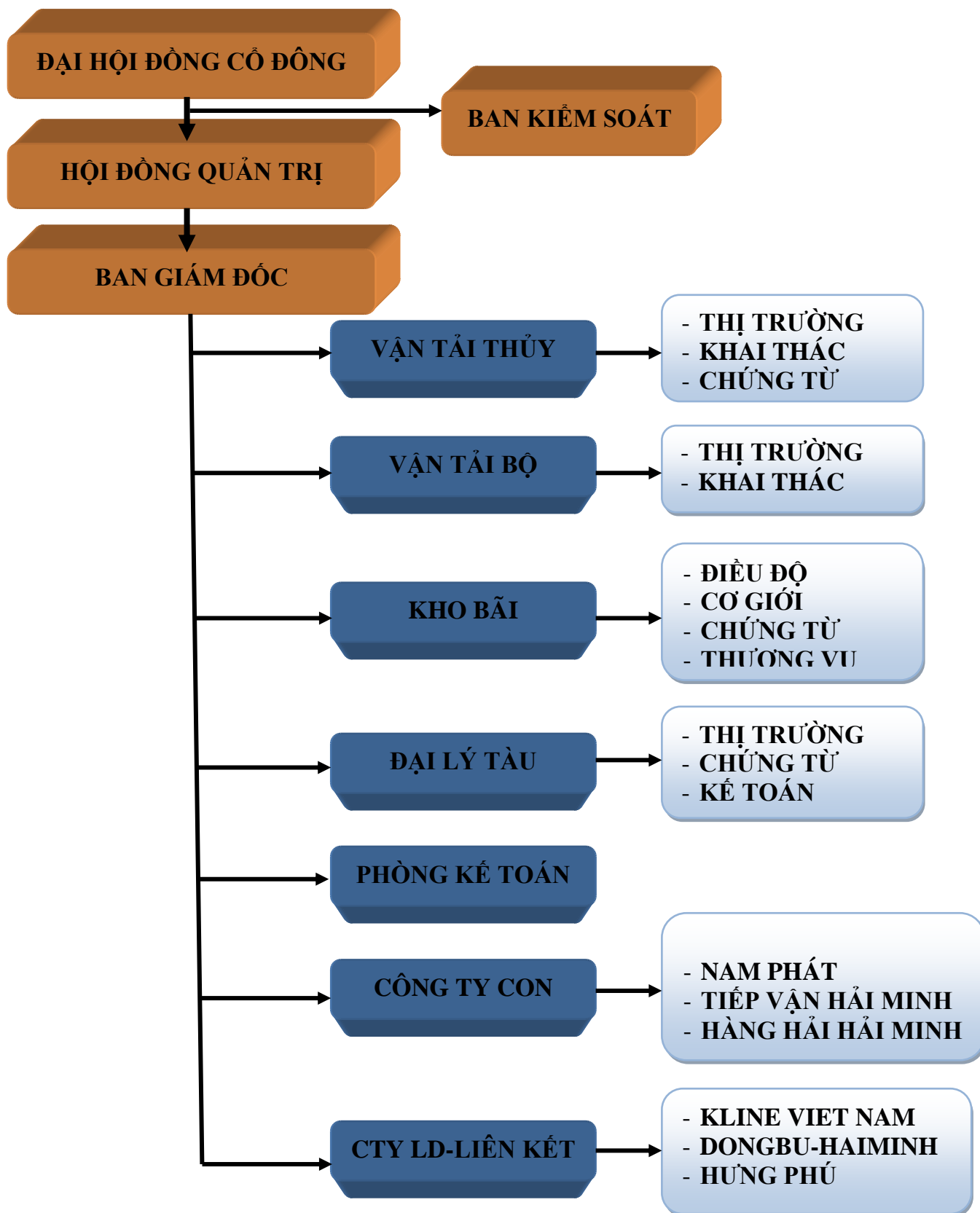
- ✓ Vận tải nội địa và quốc tế; Kho vận và phân phối;
- ✓ Khai thác cảng, cho thuê kho bãi, dịch vụ đại lý hàng hải;
- ✓ Sửa chữa và kinh doanh các thiết bị chuyên dụng, container;
- ✓ Đại lý tàu biển; cho thuê thiết bị chuyên dùng trong bốc xếp, vận chuyển.
- ✓ Sản xuất, mua bán máy móc thiết bị chuyên dùng trong công nghiệp;
- ✓ Mua bán xe chuyên dùng...

4. MÔ HÌNH QUẢN TRỊ, TỔ CHỨC KINH DOANH VÀ BỘ MÁY QUẢN LÝ

4.1 Mô hình quản trị bao gồm:

- ✓ Đại hội đồng cổ đông
- ✓ Hội đồng quản trị
- ✓ Ban kiểm soát
- ✓ Ban điều hành đứng đầu là Tổng giám đốc, Phó tổng giám đốc và kế toán trưởng
- ✓ Tổng giám đốc quản lý, điều hành thông qua việc phân cấp phân quyền để trực tiếp giải quyết các công việc cụ thể của các đơn vị thành viên, thông qua người phụ trách cao nhất tại các đơn vị là Giám đốc các đơn vị thành viên và các trưởng phó phòng.

4.2 Cơ cấu bộ máy quản lý – sơ đồ tổ chức :



4.3 Các công ty con, công ty liên kết:

4.3.1 Các công ty con:

- ✓ Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát hoạt động theo giấy phép chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0202006749 ngày 25/06/2008 do sở hế hoạch đầu tư Tp Hải Phòng cấp
Trụ sở chính: Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh (HaiMinh –Tower), Km 105 đường bao Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Tp Hải Phòng
Vốn điều lệ: 21.484.000.000đ
Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết công ty: 96,08%
- ✓ Công ty TNHH Tiếp Vận Hải Minh Hải phòng hoạt động theo giấy chứng nhận ĐKKD số 0201242464 ngày 20/02/2012 do sở kế hoạch đầu tư Tp.Hải Phòng cấp.
Trụ sở chính: Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh (HaiMinh –Tower), Km 105 đường bao Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Tp Hải Phòng
Vốn điều lệ: 60.000.000.000 đ
Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết công ty: 99,86%
- ✓ Công ty TNHH DV Hàng Hải Hải Minh hoạt động theo giấy chứng nhận ĐKKD số 020624350 ngày 06/03/2015 do sở kế hoạch đầu tư Tp.Hải Phòng cấp.
Trụ sở chính: Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh (HaiMinh –Tower), Km 105 đường bao Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Tp Hải Phòng
Vốn điều lệ: 42.000.000.000 đ
Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết công ty: 100%

4.3.2. Các công ty liên kết

- ✓ Công ty TNHH “k” Line Việt Nam hoạt động theo giấy phép đầu tư số 011021000027 ngày 24/10/2006 do bộ Kế hoạch đầu tư cấp.
Trụ sở chính: Tầng 6, tòa nhà Sun Red River, 23 Phan Chu Trinh, Hoàn Kiếm, Hà Nội
Vốn điều lệ: 500.000 USD
Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết công ty: 49%
- ✓ Công ty Tiếp vận DongBu Hải Minh hoạt động theo giấy phép đầu tư số 411022000536 ngày 31/08/2010 do UBND Tp.HCM cấp
Trụ sở chính: 01 Đinh Lễ, P12, Q5, HCM
Vốn điều lệ: 605.000USD
Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết công ty: 49%
- ✓ Công ty Cổ Phần Hàng Hải Hưng Phú hoạt động theo giấy chứng nhận ĐKKD số 0311190956 ngày 09/09/2011 do UBND Tp.HCM cấp
Trụ sở chính: 21/4 Đường liên phường, Phường Phú Hữu, Q9, TpHCM
Vốn điều lệ: 2.000.000.000 đ
Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết công ty: 40%

5. KẾ HOẠCH PHÁT TRIỂN CHUNG VÀ TIÊU CHÍ PHÁT TRIỂN

Luôn tuân chỉ và bám sát phương châm:

“Phát triển bền vững, bảo toàn vốn, đẩy mạnh hợp tác liên doanh - liên kết, đảm bảo lợi ích nhà đầu tư & người lao động”.

- ✓ Hiệu quả cao trong tổ chức sản xuất kinh doanh của Công ty;
- ✓ Mở rộng quy mô hoạt động, đa dạng hóa lĩnh vực hoạt động, đầu tư thêm cơ sở vật chất phục vụ kinh doanh;
- ✓ Tìm kiếm mở rộng phạm vi hợp tác với các đối tác nhằm phát huy nội lực của công ty kết hợp với thế mạnh của các đối tác;
- ✓ Đảm bảo an toàn và phát triển dòng vốn chủ sở hữu;
- ✓ Nâng cao đời sống cho cán bộ CNV Công ty.

Phần II TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM

1. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

1.1 Kết quả hoạt động SXKD trong năm:

- Hoạt động kinh doanh năm 2015 của công ty không tránh khỏi những khó khăn chung của nền kinh tế nhưng nhìn chung Công ty vẫn duy trì ổn định. Cụ thể kết quả kinh doanh năm 2015 của công ty đạt được như sau:
- Tổng doanh thu từ hoạt động SXKD đạt 141,18 tỷ đồng vượt 12,24% so kế hoạch và tăng 10,6% so với năm 2014. Tổng chi phí đạt 117,77 tỷ đồng tăng 17,38% so với kế hoạch tăng 23% so với năm 2014. Tổng lợi nhuận sau thuế đạt 33,27 tỷ đồng giảm 0,2% so với kế hoạch và giảm 18% so với năm 2014. Thu nhập trên mỗi cổ phiếu (EPS) đạt 2.975 đồng /cổ phần.

1.2 Tình hình thực hiện so với kế hoạch:

Đơn vị tính: Triệu đồng

CHỈ TIÊU	Thực Hiện 2014	Kế Hoạch 2015	Thực hiện 2015	2015 TH/KH (%)	2015/2014 (%)
Tổng doanh thu	127,651	125,783	141,181	112,24	110,60
+ Hoạt động SXKD	111,683	119,496	135,815	113,66	121,61
+ DT tài chính	11,552	4,832	3,941	81,56	34,12
+ DT Khác	4,446	1,455	1,425	97,94	32,05
Tổng chi phí	95,671	100,330	117,773	117,38	123,10
+ CP giá vốn	85,435	90,735	108,717	119,82	127,25
+ Tài chính	201	442	165	37,33	82,09
+ CP quản lý doanh nghiệp	9,947	9,153	8,875	96,96	89,22
+ CP Khác	88	0	15		17,05
Lợi nhuận sau thuế	24,945	19,853	18,434	92,85	73,90
Lợi nhuận từ hoạt động đầu tư	15,805	13,500	14,844	109,95	93,92
Tổng lợi nhuận hợp nhất	40,750	33,353	33,278	99,77	82,05

2. TỔ CHỨC NHÂN SỰ

2.1 Danh sách ban điều hành

a. Ông Nguyễn Thế Hưng – Tổng giám đốc

- Họ và tên : **NGUYỄN THẾ HƯNG**
- Giới tính : Nam Ngày tháng năm sinh : 16/10/1973
- Nơi sinh : Hải Phòng Quốc tịch : Việt Nam
- Dân tộc : Kinh Quê quán : Hải Phòng
- Số CMND : 024897269 Cấp ngày 10/12/2008 tại CA TpHCM
- Địa chỉ thường trú: 92/12 Lâm Văn Bền, P. Tân Thuận Tây , Quận 7, TPHCM
- Trình độ văn hóa : Đại học
- Trình độ chuyên môn : Cử nhân tài chính kế toán
- Chức vụ công tác hiện nay : Tổng giám đốc
- Số lượng cổ phần nắm giữ (31/12/2015): 173.695 cổ phần (1,32 % Vốn điều lệ)

a. Ông Đặng Ngọc Hùng – P. Tổng giám đốc

- Họ và tên : **ĐẶNG NGỌC HÙNG**
- Giới tính : Nam Ngày tháng năm sinh: 17/01/1961
- Nơi sinh : Hà nội Quốc tịch : Việt Nam
- Dân tộc : Kinh Quê quán: Hà nội
- Số CMND : 020376721 Cấp ngày 27/04/2007 tại CA TpHCM
- Địa chỉ thường trú: 62AVõ Thị Sáu – P. Tân Định – Q.1, Tp. HCM
- Trình độ văn hóa : Đại học
- Trình độ chuyên môn : Cử nhân Kinh tế - Khoa học
- Chức vụ công tác hiện nay : Phó Tổng giám đốc công ty
- Số lượng cổ phần nắm giữ (31/12/2015): 24.380 cổ phần (0.18% Vốn điều lệ).

c . Ông Trần Đoàn Viện – Giám đốc phụ trách phía Bắc

- Họ và tên : **TRẦN ĐOÀN VIỆN**
- Giới tính : Nam Ngày tháng năm sinh: 28/08/1970
- Số CMND : 030955726 Cấp ngày 31/12/2008 tại CA Tp Hải Phòng
- Nơi sinh : Hưng Yên Quốc tịch : Việt Nam
- Dân tộc : Kinh Quê quán : Hưng Yên
- Địa chỉ thường trú: 8/59 Hoàng Quý, Quận Lê Chân, Hải Phòng
- Trình độ văn hóa : Đại học
- Trình độ chuyên môn : Kỹ sư kinh tế VT Biển
- Chức vụ công tác hiện nay : GD C.ty TNHH Tiếp Vận Nam Phát
- Số lượng cổ phần nắm giữ (31/12/2015): 71.808 cổ phần (0,54% Vốn điều lệ).

2.2 Số lượng cán bộ, nhân viên:

Tính đến thời điểm 31/12/2015 Công ty có 174 CB CNV, trong đó trình độ trên đại học chiếm 2%, trình độ đại học và cao đẳng chiếm 57%, Trung cấp và có bằng nghề chuyên môn chiếm 41%. Trong năm qua tình hình kinh doanh gặp rất nhiều khó khăn, nhưng Hội đồng quản trị và Ban giám đốc công ty luôn quan tâm, chăm lo tốt cho đời sống của CB CNV, giữ ổn định thu nhập bình quân người lao động đạt trên **10,6** triệu đồng /người/tháng, được tham gia đầy đủ các chính sách theo quy định của nhà nước như BHXH, BHYT, BHTN; chế độ thưởng vào các ngày lễ tết ... ngoài ra CB CNV còn được tổ chức khám bệnh định kỳ tại các cơ sở y tế có uy tín, được tổ chức đi nghỉ mát vào thời điểm thích hợp, được tạo điều kiện giao lưu, thân thiện giữa các đơn vị trong khối nhóm

3. TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ, TÌNH HÌNH THỰC HIỆN CÁC DỰ ÁN LỚN

3.1 Tình hình đầu tư:

- ✓ **Xây dựng nhà văn phòng tại Hồ Chí Minh:** Đã tiếp nhận, hoàn thiện và đưa vào hoạt động 420m² mặt bằng văn phòng tại Thành phố HCM với số vốn là 15 tỷ đồng.
- ✓ **Đầu tư phương tiện vận tải & bốc xếp:** 5,4 tỷ đồng .Trong đó:
 - Đầu kéo container: 04 Chiếc với tổng vốn đầu tư 3,9 tỷ đồng.
 - Romooc container: 05 Chiếc với tổng vốn đầu tư 1,5 tỷ đồng.
- ✓ **Đầu tư bãi container 23.000 m² Đình Vũ:** Tổng vốn đã thực hiện đến 31/12/2015 là 26,87 tỷ đồng bao gồm các hạng mục:
 - Thanh toán tiền thuê đất 50 năm: 24,38 tỷ đồng
 - Bơm cát nâng cao độ bãi từ 4.25 m lên 5.00 m: 2,058 tỷ đồng.
 - Hoàn thiện thiết kế xây dựng, xin giấy phép xây dựng và các chi phí khác: 433,76 triệu đồng.
 - Ban dự án đã phân chia các gói thầu và tiến hành các thủ tục đấu thầu và khởi công xây dựng gói thầu đầu tiên trong tháng 2/2016

Nguồn vốn đầu tư từ vốn tự có và phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ.

3.2 Tình hình hoạt động và tài chính của các công ty liên quan:

Các chỉ tiêu	TV NamPhat (96,08%)	TV Hải Minh (99, 86%)
Tổng DT	38.595.869.952	56.799.152.087
Tổng CP	34.104.312.705	50.580.854.645
LN sau thuế	3.499.974.844	4.850.272.005

Ngoài ra còn một số đơn vị mà Công ty có tham gia đầu tư tài chính, nhằm tận dụng sức mạnh của đối tác và khai thác triệt để khả năng của công ty như:

+ C.ty TNHH Vận Tải & Xếp dỡ Hải An

4. TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

4.1 Tình hình tài chính:

Tình hình tài chính của Công ty trong năm ổn định, nguồn vốn dành cho hoạt động sản xuất kinh doanh được đảm bảo, thanh khoản tốt, đảm bảo chế độ tiền lương và chính sách với người lao động, thực hiện nghĩa vụ thuế và các khoản nộp ngân sách nhà nước kịp thời đúng qui định. Công tác thu hồi công nợ thực hiện tốt, dòng tiền từ hoạt động sản xuất kinh doanh dương, đủ đảm bảo cho dòng tiền cho hoạt động đầu tư và hoạt động tài chính...

4.2 Các chỉ tiêu tài chính

CHỈ TIÊU	Đơn vị	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2015
Cơ cấu tài sản				
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	26,12	28,55	33,29
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	73,88	71,45	66,71
Cơ cấu nguồn vốn				
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	8,00	6,00	4,95
Vốn chủ sở hữu/ Nguồn vốn	%	91,54	93,50	95,05
Tỷ suất sinh lời				
Lợi nhuận trước thuế/Doanh thu	%	41,84	42,79	28,16
Lợi nhuận sau thuế /Doanh thu	%	36,54	36,49	24,50
Lợi nhuận trước thuế /Tổng tài sản	%	19,08	20,59	14,21
Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	%	18,20	18,68	13,00
Lợi nhuận sau thuế/Vốn đầu tư CSH	%	39,27	40,75	25,21
Lãi cơ bản /cổ phiếu	vnđ	3,989	3,728	2,975

Các chỉ tiêu tài chính 2015 cho thấy, tình hình tài chính của công ty rất lành mạnh, khả năng thanh toán tốt, tỷ suất sinh lợi ổn định, hệ số nợ giảm so cùng kỳ.

5. CƠ CẤU CỔ ĐÔNG, THAY ĐỔI VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

5.1 Cổ phần:

- Tổng số cổ phần: 13.199.847 CP
- Loại cổ phiếu đang lưu hành: Cổ phiếu phổ thông
- Hình thức đăng ký: Ghi sổ
- Số lượng cổ phiếu tự do chuyển nhượng: 13.199.847 CP

5.2 Cơ cấu cổ đông:

- ✓ Tính đến 31/12/2015 cơ cấu cổ đông Công ty CP Hải Minh được thể hiện cụ thể như sau:

TT	THÀNH PHẦN	SỞ HỮU CP	TỶ LỆ (%)
1	Cổ đông lớn	744.717	5,64
2	Cổ đông nhỏ	12.455.130	94,36
3	Cổ đông tổ chức	1.414.244	10,71
4	Cổ đông cá nhân	11.785.603	89,29
5	Cổ đông trong nước	11.540.152	87,43
6	Cổ đông nước ngoài	1.659.695	13,57
7	Cổ đông nhà nước	0	0

5.3 Tình hình thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Trong năm vốn đầu tư của chủ sở hữu thay đổi từ 100 tỷ lên 131.998.470.000đ do phát hành cho CP từ nguồn vốn chủ sở hữu cho cổ đông hiện hữu tỷ lệ 15%, phát hành cho cổ đông hiện hữu tỷ lệ 12% với giá bán 15.000đ và phát hành cho CBCNV với tỷ lệ 5%.

5.4 Giao dịch cổ phiếu quỹ:

Từ ngày 13/08/2015 đến ngày 10/09/2015 thực hiện giao dịch bán toàn bộ số cổ phiếu quỹ. Số lượng cổ phiếu quỹ đã bán là 31.716 cổ phiếu.

5.5 Các loại chứng khoán khác: Không có.

Phần III
BÁO CÁO BAN GIÁM ĐỐC
VỀ HOẠT ĐỘNG ĐIỀU HÀNH VÀ KẾT QUẢ SXKD NĂM 2015

Thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2015 đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua tại kỳ họp Đại hội đồng cổ đông ngày 19/04/2015.

Ban Giám đốc Công ty cổ phần Hải Minh xin báo cáo tình hình thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch và báo cáo tài chính năm 2015 như sau:

TÓM TẮT KẾT QUẢ HỢP NHẤT BCTC 2015

1.1 Kết quả hợp nhất BCTC năm 2015

Đơn vị tính: Triệu đồng

CHỈ TIÊU	Thực Hiện 2014	Kế Hoạch 2015	Thực hiện 2015	2015 TH/KH (%)	2015/2014 (%)
Tổng doanh thu	127,651	125,783	141,181	112,24	110,60
+ Hoạt động SXKD	111,683	119,496	135,815	113,66	121,61
+ DT tài chính	11,552	4,832	3,941	81,56	34,12
+ DT Khác	4,446	1,455	1,425	97,94	32,05
Tổng chi phí	95,671	100,330	117,773	117,38	123,10
+ CP giá vốn	85,435	90,735	108,717	119,82	127,25
+ Tài chính	201	442	165	37,33	82,09
+ CP quản lý doanh nghiệp	9,947	9,153	8,875	96,96	89,22
+ CP Khác	88	0	15		17,05
Lợi nhuận sau thuế	24,945	19,853	18,434	92,85	73,90
Lợi nhuận từ hoạt động đầu tư	15,805	13,500	14,844	109,95	93,92
Tổng lợi nhuận hợp nhất	40,750	33,353	33,278	99,77	82,05

Tổng doanh thu: 141,181 tỷ đồng tăng 12,24% so kế hoạch và tăng 10,6% cùng kỳ

Trong đó:

+ Doanh thu SXKD: 135,815 tỷ đồng tăng 13,6% so kế hoạch và tăng 21,61% cùng kỳ.

+ Doanh thu HĐTC: 3,94 tỷ đạt 81,56% kế hoạch và bằng 34,12% cùng kỳ.

+ Doanh thu khác: 1,42 tỷ đạt 97,94 % so kế hoạch và bằng 32,5% cùng kỳ .

Tổng chi phí: 117,773 tỷ tăng 17,3% kế hoạch và tăng 23,1% cùng kỳ

Trong đó:

+ Chi phí giá vốn: 108,717 tỷ tăng 19,8% so kế hoạch và tăng 27,2% cùng kỳ.

+ Chi phí QLDN: 8,875 tỷ giảm 3,04% so với kế hoạch và giảm 10,78% cùng kỳ

+ Chi phí TC: 165 triệu

+ Chi phí khác: 15 triệu bằng 17,05% so cùng kỳ.

Lợi nhuận từ HĐKD (sau thuế): 18,43 tỷ đạt 92,85% kế hoạch và giảm 26,10% cùng kỳ

Lợi nhuận từ đầu tư: 14,844 tỷ tăng 9,95% so với kế hoạch và bằng 93,92% cùng kỳ

Lợi nhuận hợp nhất: 32,278 tỷ đạt 99,8% kế hoạch và bằng 82% cùng kỳ

1.2 Một số chỉ tiêu tài chính (03 năm liền kề)

CHỈ TIÊU	Đơn vị	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2015
Cơ cấu tài sản				
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	26,12	28,55	33,29
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	73,88	71,45	66,71
Cơ cấu nguồn vốn				
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	8,00	6,00	4,95
Vốn chủ sở hữu/ Nguồn vốn	%	91,54	93,50	95,05
Tỷ suất sinh lời				
Lợi nhuận trước thuế/Doanh thu	%	41,84	42,79	28,16
Lợi nhuận sau thuế /Doanh thu	%	36,54	36,49	24,50
Lợi nhuận trước thuế /Tổng tài sản	%	19,08	20,59	14,21
Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	%	18,20	18,68	13,00
Lợi nhuận sau thuế/Vốn đầu tư CSH	%	39,27	40,75	25,21
Lãi cơ bản /cổ phiếu	vnđ	3,989	3,728	2,975

1.3. Báo cáo tình hình sử dụng các quỹ đến 31/12/2015

Đơn vị: triệu đồng

STT	CHỈ TIÊU	SỐ TIỀN
1	.Quỹ đầu tư phát triển	6,746
2	.Quỹ phúc lợi	
2.1	+ Tồn đầu kỳ	871
2.2	+ Tăng trong kỳ	2,028
2.3	+ Phân bổ & chi các hoạt động của công ty	2,761
2.4	+ Tồn cuối kỳ	138
3	.Quỹ khen thưởng ban điều hành	
3.1	+ Tồn đầu kỳ	133
3.2	+ Tăng trong kỳ	2,028
3.3	+ Chi thù lao công vụ HĐQT & BKS ; khen thưởng BDH & các hoạt động khác của HĐQT	1,836
3.4	+ Tồn cuối kỳ	325
4	. Quỹ trợ cấp thất nghiệp	106

1.4. Nhân sự và Chính sách đối với người lao động.

Mặc dù tình hình thị trường, hàng hóa năm vừa qua biến động rất xấu so với các năm trước, nhất là các tháng về cuối năm, tuy nhiên BGD cùng tập thể CB CNV đã rất quyết tâm, cố gắng vượt qua mọi khó khăn ...kết quả kinh doanh đạt 99,82% kế hoạch đã được ĐHD CĐ thông qua, thu nhập bình quân/tháng của người lao động vẫn đảm bảo không thấp các năm trước liền kề (TNBQ = 10,6 tr /tháng)

BGD đã chỉ đạo các đơn vị thành viên tiến hành điều chỉnh lương cơ bản cho toàn bộ CB CNV theo nghị định 103/NĐ-CP và sắp tới đây là nghị định 122/NĐ-CP - v/v thay đổi lương tối thiểu qui định theo vùng áp dụng từ 01/01/2016. Thực hiện cách tính phí BHXH theo luật BHXH mới có hiệu lực từ 01/01/2016, đồng thời cũng đảm bảo thực hiện đầy đủ các chính sách theo quy định của nhà nước hiện hành.

Phần IV

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT Đ.H.C.Đ NĂM 2015

PHƯƠNG HƯỚNG NHIỆM VỤ NĂM 2016 CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Căn cứ vào Nghị quyết số 01-2015/NQ-ĐHCĐ ngày 19/04/2015 của Đại hội đồng cổ đông thường niên tài khóa 2015 của Công ty cổ phần Hải Minh.

Thay mặt Hội đồng quản trị xin Báo cáo tình hình thực hiện nghị quyết Đại hội đồng cổ đông của công ty năm 2015 và Dự kiến nhiệm vụ năm 2016 của công ty như sau:

A. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG NĂM 2015.

1. Về kết quả sản xuất kinh doanh năm 2015:

Đơn vị tính: 1.000 đồng

CHỈ TIÊU	KH 2015	THỰC HIỆN 2015	Tỷ lệ %
Tổng doanh thu	125.783.000	141.181.693	112,24
Tổng chi phí	100.330.000	117.773.315	117,39
Lợi nhuận sau thuế	19.853.340	18.434.402	92,90
Lợi nhuận từ hoạt động đầu tư	13.500.000	14.843.794	109,95
Tổng lợi nhuận hợp nhất	33.353.340	33.278.195	99,77

Như vậy trong năm 2015 Công ty cổ phần Hải Minh đã thực hiện được các chỉ tiêu kế hoạch SXKD đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua. Trong đó lãi trong SXKD giảm 7.1% so với kế hoạch. Nguyên nhân chủ yếu là do HĐQT công ty chấp thuận chi tháng lương thứ 13 & 14 là 1,42 tỷ đồng cho toàn thể CBCNV.

2. Tình hình thực hiện kế hoạch đầu tư 2015:

2.1 Xây dựng nhà văn phòng tại Tp. Hồ Chí Minh: Đã tiếp nhận, hoàn thiện và đưa vào hoạt động 420m² mặt bằng văn phòng tại Thành phố HCM với số vốn là 15 tỷ đồng.

2.2 Đầu tư phương tiện vận tải & bốc xếp: 5,4 tỷ đồng. Trong đó :

- Đầu kéo container: 04 Chiếc với tổng vốn đầu tư 3,9 tỷ đồng.
- Romooc container: 05 Chiếc với tổng vốn đầu tư 1,5 tỷ đồng.

2.3 Đầu tư bãi container 23.000 m² Đình Vũ:

Tổng vốn đã thực hiện đến 31/12/2015 là 26,87 tỷ đồng bao gồm các hạng mục:

- Thanh toán tiền thuê đất 50 năm: 24,38 tỷ đồng
- Bơm cát nâng cao độ bãi từ 4.25 m lên 5.00 m: 2,058 tỷ đồng.
- Hoàn thiện thiết kế xây dựng, xin giấy phép xây dựng và các chi phí khác: 433,76 triệu đồng.
- Ban dự án đã phân chia các gói thầu và tiến hành các thủ tục đấu thầu và khởi công xây dựng gói thầu đầu tiên trong tháng 2/2016

Nguồn vốn đầu tư từ vốn tự có và phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ.

3. Thực hiện phương án phân phối lợi nhuận năm 2015:

Công ty đã tiến hành thực hiện phương án phân phối lợi nhuận tuân thủ đúng theo NQ Đại hội đồng cổ đông duyệt trong năm 2015 đề ra. Trong đó đã trích lập các quỹ và chia cổ tức 12% cho các cổ đông.

4. Thực hiện phương án tăng vốn điều lệ công ty.

HĐQT công ty đã thực hiện thành công lộ trình tăng vốn điều lệ của công ty đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua trong năm 2015 cụ thể như sau:

4.1 Số lượng cổ phiếu phát hành.

Loại CP phát hành	Số lượng CP phát hành	Số lượng CP đăng ký mua	Số lượng CP phát hành lại	Tổng số CP đã phát hành	Tỷ lệ %
Cho CBCNV giá 10.000 đồng/CP	500.000	453.358	46.642	500.000	100,00
Cho cổ đông hiện hữu giá 15.000 đồng/cp	1.200.000	935.484	264.516	1.200.000	100,00
Từ nguồn vốn CSH cho các CĐ hiện hữu	1.500.000	1.500.000		1.499.847	99,99
TỔNG CỘNG	3.200.000	2.888.842	311.158	3.199.847	99,99

(Số cổ phiếu lẻ còn lại chưa phân phối: 153 cổ phiếu)

4.2 Tổng thu từ việc bán cổ phiếu: 23.000.000.000 đồng.

4.3 Chi phí cho đợt phát hành: 209.880.000 đồng

4.4 Vốn điều lệ công ty sau đợt phát hành: 131.998.470.000 đồng.

4.5 Cơ cấu cổ đông sau phát hành: Tổng số cổ đông: 660 cổ đông

+ Cổ đông trong nước: 632 cổ đông nắm giữ 11.427.479 cổ phiếu bằng 86,57%.

+ Cổ đông nước ngoài: 28 cổ đông nắm giữ 1.772.368 cổ phiếu bằng 13,43 %

5. Tình hình quản trị công ty.

Trong năm 2015 Hội đồng quản trị công ty đã họp và ra 15 Nghị quyết trong nhiều lĩnh vực để thực hiện công tác quản trị doanh nghiệp, thực hiện nghiêm chỉnh chức năng nhiệm vụ quản lý, giám sát mọi mặt hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

Tổ chức thành công Đại hội đồng cổ đông tài khoá năm 2014 thông qua phương hướng nhiệm vụ năm 2015 của Công ty.

Đã tiếp tục thực hiện nghiêm chỉnh các quy chế quản lý của công ty như: Quy chế người đại diện phần vốn góp tại các doanh nghiệp có vốn góp của Công ty, Quy chế quản lý tài chính, Quy chế nội bộ về quản trị công ty... Thực hiện việc quản lý, giám sát các hoạt động kinh doanh của công ty theo các quy chế đã ban hành.

Các thành viên được Hội đồng quản trị cử tham gia HĐQT hoặc trực tiếp tham gia điều hành các công ty có vốn góp của công ty như: Công ty TNHH

K'Line Việt Nam, Công ty TNHH tiếp vận Dongbu – Hải Minh đã hoàn thành nhiệm vụ được giao. Riêng Công ty cổ phần hàng hải Hưng Phú năm 2015 tiếp tục làm ăn thua lỗ do việc quản lý điều hành của Ban giám đốc công ty yếu kém, HĐQT công ty đã đề ra các biện pháp khắc phục và đề xuất hướng xử lý trong năm 2016.

Hội đồng quản trị đã có những biện pháp cụ thể để giữ bình ổn giá cổ phiếu của Công ty trên thị trường chứng khoán như: Việc công bố các thông tin kịp thời, đầy đủ trên các phương tiện thông tin đại chúng, Ủy ban chứng khoán Nhà nước...Thực hiện tốt các quy định của Luật chứng khoán đối với công ty đã niêm yết trên thị trường.

B. PHƯƠNG HƯỚNG - NHIỆM VỤ NĂM 2016.

Căn cứ vào tình hình thực hiện kế hoạch năm 2015 và dự tính tình hình thị trường năm 2016 HĐQT công ty dự kiến các chỉ tiêu kế hoạch năm 2016 như sau:

1. Chỉ tiêu sản xuất kinh doanh.

Đơn vị tính: 1.000 đồng

CHỈ TIÊU	THỰC HIỆN 2015	KẾ HOẠCH 2016	2016/2015
Tổng doanh thu	141.181.693	150.012.500	106,25
Tổng chi phí	117.773.315	124.800.000	105,97
Lợi nhuận sau thuế	18.434.402	20.250.000	109,85
Lợi nhuận từ hoạt động đầu tư	14.843.794	13.600.000	91,62
Tổng lợi nhuận hợp nhất	33.278.195	33.850.000	101,72

2. Kế hoạch đầu tư mở rộng sản xuất:

- Hoàn thiện 23.000 m² Bãi container tại khu vực Đình Vũ và đưa vào hoạt động trong tháng 6/2016: Dự kiến kinh phí 15 tỷ đồng
- Tiếp tục nghiên cứu và mở tuyến vận chuyển HCM – Phú Quốc: Dự kiến kinh phí khoảng 20 tỷ đồng bao gồm: Đóng mới 01 sà lan vận chuyển sông biển có trọng tải phù hợp hoạt động trên tuyến TP HCM – Phú Quốc dự kiến kinh phí 10 tỷ đồng và 01 cầu bờ có sức nâng 100 tấn tại Phú Quốc.
- Đầu tư thay thế phương tiện vận tải đã cũ và hết hạn sử dụng (06 đầu xe kéo) bằng nguồn vốn khấu hao của các đơn vị.

3. Thực hiện việc lộ trình tăng vốn điều lệ: của Công ty mẹ lên 151,8 tỷ đồng trong năm 2016 bao gồm:

- Phát hành thêm cổ phiếu cho CBCNV 5% vốn điều lệ (6.599.920.000 đồng).
- Tăng vốn điều lệ 10% từ nguồn vốn chủ sở hữu (13.199.840.000 đồng).

4. Công tác quản lý công ty:

Dự kiến tình hình kinh tế, thị trường, giá cả năm 2016 còn nhiều bất ổn, tình hình thị trường về Vận chuyển đường bộ, đường sông, bãi container có xu hướng suy giảm do cạnh tranh gay gắt từ các doanh nghiệp FDI nhất là các doanh nghiệp của Trung Quốc. Chúng ta không thể lường trước được sự diễn biến phức tạp của thị trường hàng hải hiện nay. Do vậy:

- Cần bám sát thị trường giữ vững các dịch vụ, đầu tư cơ sở vật chất kỹ thuật để đáp ứng với yêu cầu của thị trường.
- Các chi phí năm 2015 còn vượt cao so với kế hoạch đề ra. Nguyên nhân chủ quan là việc xây dựng kế hoạch chưa sát với thực tế, mặt khác việc quản lý chi phí chưa được chặt chẽ triệt để. Do vậy yêu cầu công tác quản lý công ty cần phải hoàn thiện hơn nữa. Đặc biệt Ban giám đốc phải có kế hoạch cụ thể cắt giảm các chi phí từ 5 – 10%, duy trì và nâng cao chất lượng dịch vụ đối với khách hàng, linh động trong công tác thị trường, thương vụ ...giữ các khách hàng truyền thống trong các dịch vụ khai thác kho bãi, vận chuyển, đại lý ...
- HĐQT tăng cường công tác kiểm tra giám sát các hoạt động của công ty về mọi mặt, cùng với Ban giám đốc xây dựng các quy chế hoạt động, quy chế nội bộ, các định mức tiền lương và các định mức chi phí khác sát với thực tế xây dựng kế hoạch phát triển dài hạn của công ty.
- Hội đồng quản trị kiên quyết thực hiện việc thoái vốn tại Công ty cổ phần hàng hải Hưng Phú và giải quyết các tồn đọng theo luật pháp quy định.
- Công tác đảm bảo quyền lợi người lao động :
 - + Xây dựng và áp dụng chi phí tiền lương nguồn của công ty và các đơn vị thành viên theo lương các chức danh.
 - + Chỉ đạo các đơn vị thực hiện luật BHXH mới cho CBCNV.

Phần V
QUẢN TRỊ CÔNG TY

I – Hội đồng quản trị

1.1 Thành viên và cơ cấu Hội đồng quản trị

STT	Thành viên	Chức danh	Tỷ lệ sở hữu	Ghi chú
1	Phùng Văn Quang	Chủ tịch	337.904 Cổ phiếu, chiếm 2.56%	
2	Nguyễn Quốc Hùng	P.Chủ tịch	437.385 Cổ phiếu, chiếm 3.31%	
3	Nguyễn Văn Hà	Thành viên	340.185 Cổ phiếu , chiếm 2.58%	Không điều hành
4	Nguyễn Mỹ Hải	Thành viên	313.307 Cổ phiếu , chiếm 2.53%	Không điều hành
5	Nguyễn Trung Kiên	Thành viên	218.698 Cổ phiếu , chiếm 1.66%	Không điều hành

1.2 Các tiểu ban thuộc Hội đồng quản trị:

➤ Không có

1.3 Hoạt động của Hội đồng quản trị:

Trong năm 2015 Hội đồng quản trị công ty đã họp và ra 15 Nghị quyết trong nhiều lĩnh vực để thực hiện công tác quản trị doanh nghiệp, thực hiện nghiêm chỉnh chức năng nhiệm vụ quản lý, giám sát mọi mặt hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

Tổ chức thành công Đại hội đồng cổ đông tài khoá năm 2014 thông qua phương hướng nhiệm vụ năm 2015 của Công ty.

Đã tiếp tục thực hiện nghiêm chỉnh các quy chế quản lý của công ty như: Quy chế người đại diện phần vốn góp tại các doanh nghiệp có vốn góp của Công ty, Quy chế quản lý tài chính, Quy chế nội bộ về quản trị công ty...Thực hiện việc quản lý, giám sát các hoạt động kinh doanh của công ty theo các quy chế đã ban hành.

Các thành viên được Hội đồng quản trị cử tham gia HĐQT hoặc trực tiếp tham gia điều hành các công ty có vốn góp của công ty như: Công ty TNHH K'Line Việt Nam, Công ty TNHH tiếp vận Dongbu – Hải Minh đã hoàn thành nhiệm vụ được giao. Riêng Công ty cổ phần hàng hải Hưng Phú năm 2015 tiếp tục làm ăn thua lỗ do việc quản lý điều hành của Ban giám đốc công ty yếu kém, HĐQT công ty đã đề ra các biện pháp khắc phục và đề xuất hướng xử lý trong năm 2016.

Hội đồng quản trị đã có những biện pháp cụ thể để giữ bình ổn giá cổ phiếu của Công ty trên thị trường chứng khoán như: Việc công bố các thông tin kịp thời, đầy đủ trên các phương tiện thông tin đại chúng, Ủy ban chứng khoán Nhà

nước...Thực hiện tốt các quy định của Luật chứng khoán đối với công ty đã niêm yết trên thị trường.

II – Ban kiểm soát

1 – Thành viên và cơ cấu Ban kiểm soát:

STT	Thành viên	Chức danh	Tỷ lệ sở hữu	Ghi chú
1	Nguyễn Thế Quân	Trưởng ban	526.718 Cổ phiếu, chiếm 3.99%	
2	Triệu Đình Trung	Thành viên	114.675 Cổ phiếu, chiếm 0.87%	
3	Nguyễn Thị Thanh Thủy	Thành viên	257.535 Cổ phiếu, chiếm 1.95%	

2 – Hoạt động và đánh giá của Ban kiểm soát:

2.1. Hoạt động của Ban Kiểm soát.

- Xem xét thẩm định các báo cáo về kết quả kinh doanh, tình hình thực hiện kế hoạch, và các báo cáo tài chính của công ty.
- Kiểm tra tính minh bạch, hợp lý của các hợp đồng ký kết, công tác hạch toán kế toán, chứng từ thu chi tại công ty và các đơn vị thành viên, đưa ra các kiến nghị với Ban Điều Hành vào giữa kỳ và cuối kỳ.
- Giám sát tình hình thực hiện Nghị Quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2015
- Kiểm tra việc chấp hành nghĩa vụ của doanh nghiệp theo quy định của pháp luật, chế độ chính sách với người lao động.
- Tham dự các cuộc họp của Hội Đồng Quản Trị Công ty, giám sát và đóng góp ý kiến trong hoạt động quản lý điều hành của HĐQT và Ban Giám Đốc.
- Xem xét các báo cáo của đơn vị kiểm toán độc lập.

2.2. Báo cáo kết quả giám sát

Ban Kiểm Soát đánh giá về hoạt động của công ty trong năm 2015 như sau:

2.2.1. Kết quả kinh doanh năm 2015.

- Tổng Doanh thu: **141.181.692.995 đ** – tăng 10.6% so với 2014 – vượt kế hoạch 12.24%

- Tổng chi phí: **117.773.314.916 đ**

- Lợi nhuận sau thuế: **18.434.401.683 đ** – bằng 92.85% kế hoạch.

- Lợi nhuận từ LDLK: **14.843.794.000 đ**

- Lợi nhuận hợp nhất: **33.278.195.301 đ** - đạt 99.80% kế hoạch

- Năm 2015 kinh tế vĩ mô của Việt Nam nhìn chung ổn định, tốc độ tăng trưởng khá, tuy nhiên diễn biến thị trường chưa có nhiều khởi sắc, về ngành vận tải, trên thế giới nhiều hãng tàu lớn tiếp tục thua lỗ, trong nước thị trường dịch vụ kho bãi và vận tải

bộ vốn là các mảng dịch vụ chính của Hải Minh còn khá khó khăn và cạnh tranh gay gắt, Trong tình hình đó, Ban Kiểm Soát đánh giá Hội Đồng Quản trị, Ban Giám Đốc và Cán bộ công nhân viên công ty đã thể hiện sự nỗ lực và hiệu quả trong duy trì ổn định hoạt động sản xuất kinh doanh, vượt qua khó khăn, thực hiện tốt kế hoạch đề ra.

2.2.2. Kiểm tra báo cáo tài chính và hoạt động kế toán Công ty năm 2014.

Sau khi thẩm tra, Ban Kiểm Soát nhất trí với các báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty, đã được kiểm toán,

Các báo cáo đã phản ánh trung thực các chỉ tiêu tài chính tại thời điểm 31/12/2015, tình hình sản xuất kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm 2015.

Hoạt động kế toán nói chung rõ ràng và đầy đủ, phù hợp với các Chuẩn mực, chế độ Kế toán Việt Nam hiện hành. Dù vẫn còn một số thiếu sót trong việc hạch toán và lưu trữ chứng từ thu chi, nhưng Ban Kiểm soát không thấy có sai sót trọng yếu nào về mặt kế toán trong năm vừa qua.

Về công nợ, Ban Kiểm soát đã lưu ý Ban Giám Đốc về một số khoản phải thu khách hàng tồn đọng quá hạn, đề nghị Ban Giám Đốc có biện pháp thích hợp để thu hồi sớm.

2.2.3. Tình hình thực hiện nghị quyết Đại Hội cổ Đông.

Hội đồng quản trị, Ban giám đốc công ty đã thực hiện tốt các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2015 phê chuẩn, trong đó:

Hoàn thành việc mua và đưa vào hoạt động 420m² văn phòng tại Tp. Hồ Chí Minh

Đầu tư 23.000m² bãi tại Đình Vũ Hải Phòng, đã hoàn thành thiết kế, công tác đấu thầu và khởi công đang được thực hiện đúng kế hoạch.

Thực hiện phát hành thêm cổ phiếu, tăng vốn điều lệ, phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ đúng theo Nghị quyết cổ đông đã duyệt.

2.2.4. Giám sát công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2015.

Qua quá trình giám sát kiểm tra công tác quản lý, điều hành của công ty, Ban kiểm soát có các nhận định sau:

- Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc đã tuân thủ đúng các quy định của Pháp luật trong việc điều hành công ty, thực hiện đúng chức năng nhiệm vụ được giao theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

- Hội đồng Quản trị thường xuyên họp bàn với Ban Giám Đốc để theo sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh, thể hiện tinh thần trách nhiệm cao trong điều hành công việc, bảo vệ lợi ích của cổ đông và người lao động.

- Trong năm 2015, Ban Kiểm Soát không nhận được kiến nghị hoặc thắc mắc nào của cổ đông về công tác điều hành của Hội Đồng Quản trị và Ban Giám Đốc.

- Trong năm Hội Đồng Quản trị đã tổ chức họp định kỳ 4 lần, các cuộc họp được triệu tập và tổ chức đúng theo quy định, việc ban hành các nghị quyết đều hợp lệ, đúng thẩm quyền.

- Công ty đã thực hiện tốt việc báo cáo và công bố thông tin theo quy định, được UBCK đánh giá cao về tính minh bạch, duy trì vị trí trong HNX30

III . Các giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của HĐQT, BKS và BGD

3.1 Thù lao năm 2015 của HĐQT

STT	Thành viên	Chức danh	Thù lao đã nhận trong năm 2015 (vnd)	Ghi chú
1	Phùng Văn Quang	Chủ tịch	854.850.000	
2	Nguyễn Quốc Hùng	P.Chủ tịch	390.000.000	
3	Nguyễn Văn Hà	Thành viên	150.000.000	
4	Nguyễn Mỹ Hải	Thành viên	150.000.000	
5	Nguyễn Trung Kiên	Thành viên	150.000.000	

3.2 Thù lao Ban kiểm soát

STT	Thành viên	Chức danh	Thù lao đã nhận trong năm 2015 (vnd)	Ghi chú
1	Nguyễn Thế Quân	Trưởng ban	120.000.000	
2	Triệu Đình Trung	Thành viên	30.000.000	
3	Nguyễn Thị Thanh Thủy	Thành viên	30.000.000	

3.3 Thu nhập Ban giám đốc

STT	Thành viên	Chức danh	Thu nhập đã nhận trong năm 2015 (vnd)	Ghi chú
1	Nguyễn Thế Hưng	T.Giám đốc	744.350.000	
2	Đặng Ngọc Hùng	P. T. Giám đốc	539.700.000	
3	Trần Đoàn Viện	GD phụ trách phía bắc	548.100.000	

3.4 Thông tin giao dịch của HĐQT, BKS, cổ đông liên quan:

S T T	Người thực hiện giao dịch	Chức vụ tại CTY	Số cổ phiếu sở hữu đầu kỳ		Số cổ phiếu sở hữu cuối kỳ		Lý do tăng, giảm (mua, bán, chuyển đổi, thưởng...)
			Số cổ phiếu	Tỷ lệ	Số cổ phiếu	Tỷ lệ	
1	Ông Triệu Đình Trung	TV Ban KS	98.035	0,98%	76.935	0,76%	Bán CP
2	Ông Nguyễn Trung Kiên	TV. HĐQT	225.718	2,26%	175.418	1,75%	Bán CP
2	Ông Nguyễn Thế Quân	Trưởng BKS	351.380	3,51%	401.380	4,01%	Mua CP

Phần VI

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ KIỂM TOÁN 2015

1 – Ý kiến của kiểm toán viên

Số: 62/2016/BCKTHN-HCM.00081

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

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty cổ phần Hải Minh và các công ty con (gọi chung là “Tập đoàn”), được lập ngày 07 tháng 3 năm 2016, từ trang 06 đến trang 42, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Tập đoàn chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn 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 hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất của Tập đoàn 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 hợp nhất. 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 hợp nhất 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 Tập đoàn liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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 Tập đoàn. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Công ty cổ phần Hải Minh và các công ty con tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất 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 hợp nhất.

BUI TUYẾT VÂN

Phó Tổng Giám đốc

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

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM

TP. Hồ Chí Minh, ngày 07 tháng 3 năm 2016

TRẦN THỊ HOÀNG YẾN

Kiểm toán viên

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

2 – Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH
Số 1 Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4 TP. Hồ Chí Minh
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
TÀI SẢN				
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		89.824.778.397	66.243.232.681
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	52.599.242.118	25.532.790.026
Tiền	111		14.516.205.451	9.532.790.026
Các khoản tương đương tiền	112		38.083.036.667	16.000.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	4.550.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2.1	-	4.550.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		31.810.807.855	31.704.688.373
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	22.901.838.159	27.215.309.875
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		899.400.000	2.440.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4.1	8.008.569.696	2.425.178.958
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.5	-	(375.744.400)
Hàng tồn kho	140	5.6	409.147.190	1.137.388.059
Hàng tồn kho	141		409.147.190	1.137.388.059
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	150		4.805.581.234	3.318.366.223
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.7.1	1.666.565.917	1.314.325.224
Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.355.537.725	40.491.356
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.13	673.457.582	1.963.549.643
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-



CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH
Số 1 Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
TÀI SẢN				
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		179.625.123.512	165.799.357.124
Các khoản phải thu dài hạn	210		997.088.000	1.247.950.000
Phải thu dài hạn khác	210	5.4.2	997.088.000	1.247.950.000
Tài sản cố định	220		106.824.915.628	94.769.563.940
Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	105.105.954.977	93.649.563.940
Nguyên giá	222		160.709.277.567	136.431.523.183
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(55.602.322.550)	(44.781.969.243)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Tài sản cố định vô hình	227	5.9	1.719.960.651	1.120.000.000
Nguyên giá	228		1.721.291.227	1.120.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.330.586)	-
Bất động sản đầu tư	230		-	-
Tài sản dở dang dài hạn	240		22.923.947.544	16.089.442.317
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.10	22.923.947.544	16.089.442.317
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		43.108.776.064	47.913.432.290
Đầu tư vào công ty con	251		-	-
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	5.2.2	36.309.776.064	40.313.432.290
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.2.2	5.800.000.000	7.600.000.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	5.2.1	1.000.000.000	-
Tài sản dài hạn khác	260		5.869.396.276	5.778.968.577
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7.2	5.078.595.528	4.294.110.915
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		48.371.866	-
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
Voucher thương mại	269	5.11	742.428.882	1.484.857.762
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		269.249.901.809	232.042.589.805

Hải Minh

CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH
Số 1 Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Đơn vị tính	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ	300		13.319.321.096	13.929.824.187
Nợ ngắn hạn	310		13.015.300.043	13.767.955.134
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	6.455.117.654	8.427.065.084
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	24.700.000
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	3.257.458.828	1.678.153.417
Phải trả người lao động	314		1.571.894.489	1.791.191.675
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		181.073.949	114.090.909
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.14.1	1.085.005.415	746.475.603
Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322	5.15	183.851.804	1.005.278.448
Nợ dài hạn	330		304.021.053	141.869.053
Phải trả dài hạn khác	337	5.14.2	198.068.000	30.000.000
Dự phòng phải trả dài hạn	342	5.16	105.953.053	111.869.053
NGUỒN VỐN				
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		255.930.580.813	218.112.765.818
Vốn chủ sở hữu	410	5.17	255.930.580.813	218.112.765.818
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		131.998.470.000	100.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết:	411a		131.998.470.000	100.000.000.000
Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		5.850.884.271	2.859.478.445
Cổ phiếu quỹ	415		-	(894.034.275)
Quỹ đầu tư phát triển	418		6.748.280.664	7.479.128.591
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối:	421		109.777.873.678	107.220.552.832
LNST chưa phân phối ủy kế đến cuối năm trước	421a		76.822.858.271	66.655.774.611
LNSI chưa phân phối năm nay	421b		33.155.115.404	40.564.778.221
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1.546.882.203	1.147.040.025
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		259.249.901.809	232.042.689.805



NGUYỄN THÀNH VĂN
Người lập biểu

NGUYỄN THÀNH VĂN
Kế toán trưởng



NGUYỄN THẾ HÙNG
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 3 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Số 1 Đường Lê. Phường 12 Quận 4, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

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

	Mã số	Thuyết minh	2015 VND	2014 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1.1	135.815.175.067	111.682.601.749
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần	10		135.815.175.067	111.682.601.749
Giá vốn hàng bán	11	6.2	108.716.869.223	85.434.542.821
Lợi nhuận gộp	20		27.088.315.844	26.248.058.928
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	3.941.365.357	11.522.126.432
Chi phí tài chính	22		165.117.403	201.370.808
Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	72.575.000
Phân lãi (hỗ trợ) trong công ty liên doanh, liên kết	24	5.2.2	14.843.793.618	15.804.746.233
Chi phí bán hàng	25		-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.4	8.875.702.796	9.946.586.900
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	30		36.842.654.620	43.426.973.885
Thu nhập khác	31	6.5	1.425.152.571	4.445.845.408
Chi phí khác	32		15.635.494	88.796.272
Lợi nhuận khác	40		1.409.517.077	4.357.049.136
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		38.252.171.697	47.784.023.021
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.13	5.022.348.282	7.034.093.560
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(48.371.866)	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		33.278.195.301	40.749.929.461
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		33.155.115.404	40.564.778.221
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		123.079.897	185.151.240
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.7	2.975	3.728



NGUYỄN THÀNH VĂN
Người lập biểu

NGUYỄN THÀNH VĂN
Kế toán trưởng



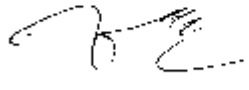
NGUYỄN PHÊ HÙNG
Tổng Giám đốc


TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 3 năm 2016

Hải Minh

CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH
Số 1 Đinh Lễ, Phường 12 Quận 4, TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

	Mã số	2015 VND	2014 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	38.252.171.697	47.784.023.021
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	12.663.191.323	11.010.774.826
Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03	(375.744.460)	375.744.460
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái cơ đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(2.199.245)	(1.627.047)
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(13.594.831.731)	(24.187.413.007)
Chi phí lãi vay	06		72.875.000
Lợi nhuận KD trước những thay đổi vốn lưu động	08	30.942.787.584	35.044.177.253
(Tăng)/gảm các khoản phải thu	09	5.290.247.756	7.149.916.896
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	728.240.869	(737.381.932)
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11	(1.188.835.370)	(30.191.351.273)
(Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12	1.465.113.043	(342.260.314)
Tiền lãi vay đã trả	14		(72.875.000)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(4.289.841.814)	(7.558.250.175)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1.229.375.000
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(3.143.023.851)	(4.816.278.926)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	29.828.588.217	(284.738.471)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(35.237.390.483)	(36.792.001.122)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	2.703.636.364	12.860.000.000
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(19.150.000.000)	(25.050.000.000)
Tiền thu lãi cho vay, bán lại công cụ nợ của ĐV khác	24	22.700.000.000	21.300.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1.829.000.000)
Tiền thu lãi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	1.800.000.000	31.472.832.851
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	15.820.757.112	23.227.731.448
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(11.362.897.007)	25.189.563.177
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu	31	22.555.018.547	4.910.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(14.956.455.310)	(26.418.916.800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	8.598.563.237	(21.508.916.800)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ			
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60	27.064.252.847	3.395.907.906
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	2.199.245	1.627.047
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	70	52.599.242.118	25.532.790.028


NGUYỄN THÀNH VĂN
Người lập biểu


NGUYỄN THÀNH VĂN
Kế toán trưởng



Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 3 năm 2016
10

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2015

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

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

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

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

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

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

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

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

1.3 Ngành nghề kinh doanh

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

- Dịch vụ cho thuê kho bãi;
- Sản xuất máy móc, thiết bị chuyên dùng trong công nghiệp (không sản xuất tại trụ sở);
- Bán buôn máy móc, thiết bị chuyên dùng trong công nghiệp. Mua bán tàu và thiết bị hàng hải;
- Mua bán xe chuyên dùng;

- Sản xuất container, thiết bị chuyên dùng (không sản xuất tại trụ sở);
- Chi tiết: Sửa chữa container, thiết bị chuyên dùng (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);

Ngành nghề kinh doanh (tiếp theo)

- Sản xuất máy lạnh, hệ thống cơ điện-điện lạnh (không sản xuất tại trụ sở);
- Gia công lắp ráp máy lạnh, hệ thống cơ điện-điện lạnh;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Dịch vụ giao nhận hàng hóa. Kinh doanh vận tải đa phương thức (trừ vận tải hàng không);
- Dịch vụ vận chuyển hàng hóa bằng đường bộ;
- Dịch vụ vận chuyển hàng hóa bằng đường sông;
- Dịch vụ vận chuyển hàng hóa bằng đường biển;
- Đại lý tàu biển; đại lý hàng hải; môi giới hàng hải; đại lý vận tải đường hàng không;
- Cho thuê thiết bị chuyên dùng trong bốc xếp, vận chuyển (không kèm người điều khiển); Cho thuê tàu và thiết bị hàng hải;
- Sửa chữa phương tiện đường thủy-đường biển (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Đầu tư và khai thác cảng;
- Xây dựng cầu cảng, bến bãi, công trình dân dụng, công nghiệp; và
- Mua bán máy móc, thiết bị và máy móc ngành nông nghiệp.

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của các công ty trong Tập đoàn không quá 12 tháng.

1.5 Cấu trúc Tập đoàn

Các công ty con đã được hợp nhất vào báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn:

Công ty con	Địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ phần vốn sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ (%)
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km 105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP. Hải Phòng	Kho bãi và lưu giữ hàng hóa	96,08%	96,08%
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh	Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km 105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP. Hải Phòng	Kho bãi và lưu giữ hàng hóa	100,00% (trong đó: 99,92% trực tiếp và 0,08% gián tiếp)	100,00%
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hải Hải Minh	Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km 105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP. Hải Phòng	Kho bãi và lưu giữ hàng hóa	100,00% (trong đó: 99,00% trực tiếp và 1,00% gián tiếp)	100,00%

Cấu trúc Tập đoàn (tiếp theo)

Các công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu gồm:

Công ty liên kết	Địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ phần vốn sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ (%)
Công ty TNHH “K” Line (Việt Nam)	60A Nguyễn Chí Thanh, Quận Đống Đa, TP. Hà Nội	Cung cấp dịch vụ đại lý vận tải hàng hóa bằng đường biển	25,00%	25,00%
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	Số 1, Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh	Dịch vụ thông quan. Dịch vụ đại lý vận tải hàng hóa. Dịch vụ vận tải hàng hóa đường bộ	49,00%	49,00%
Công ty cổ phần Hàng Hải Hưng Phú	21/4 Liên Phường, Phường Phú Hữu, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh	Giao nhận hàng hóa. Dịch vụ tàu biển. Dịch vụ đại lý vận tải đường biển. Hoạt động của đại lý làm thủ tục hải quan	40,00%	40,00%

1.6 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính hợp nhất

Như đã trình bày tại thuyết minh số 3.1, từ ngày 01/01/2015 Tập đoàn áp dụng Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất thay thế cho các hướng dẫn trước đây trong phần XIII Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007 của Bộ Tài chính.

Một số số liệu trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 không so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước do áp dụng Thông tư này trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Các quy định có thay đổi ảnh hưởng đến số liệu so sánh trong báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn như sau:

Tỷ giá áp dụng để hạch toán các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ và đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ;

Cơ sở hợp nhất lãi hoặc lỗ phát sinh từ việc mua hoặc thanh lý một phần khoản đầu tư mà không làm mất đi hoặc có được quyền kiểm soát được ghi nhận trực tiếp vào lợi nhuận giữ lại trong vốn chủ sở hữu. Lợi ích cổ đông không kiểm soát được phân loại lại là một phần của vốn chủ sở hữu;

Lãi trên cổ phiếu lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Tập đoàn được xác định sau khi trừ đi khoản phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi;

Lợi thế thương mại phát sinh khi mua khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu không được tiếp tục phân bổ.

1.7 Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, tổng số nhân viên của Tập đoàn là 174 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 là 188 người).

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

2.1 Năm tài chính

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

Năm tài chính đầu tiên của Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hải Hải Minh bắt đầu từ ngày 06 tháng 3 năm 2015 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.

Ngoài ra, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất, thay thế cho các hướng dẫn trước đây trong phần XIII Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính.

Các thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Tập đoàn áp dụng các chuẩn mực kế toán, Thông tư này và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các công ty con cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Tập đoàn nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Tập đoàn chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một năm tài chính và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Tập đoàn, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tập đoàn và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ.

Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh của bên bị mua đều ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của bên bị mua, phần chênh lệch đó sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ. Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng nguyên giá trừ đi giá trị phân bổ lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là mười (10) năm.

4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

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

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Tập đoàn và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán:
 - Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tập đoàn mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
 - Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thực hiện thanh toán.

Các giao dịch bằng ngoại tệ (tiếp theo)

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

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

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

<u>Ngân hàng</u>	<u>Tỷ giá mua</u>	<u>Tỷ giá bán</u>
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	22.450 VND/USD	22.540 VND/USD

Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	22.460 VND/USD	-
Ngân hàng TNHH Indovina	22.450 VND/USD	-

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.4 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

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

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

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là công ty mà trong đó Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tập đoàn. Thông thường, Tập đoàn được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu trên 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh khi mua khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được trình bày gộp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Tập đoàn không được phân bổ dần khoản lợi thế thương mại này. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Tập đoàn trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sau khi mua.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (tiếp theo)

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận/(lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi mua của các quỹ của công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Lợi nhuận được chia từ công ty liên kết được cần trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Tập đoàn. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Tập đoàn trong trường hợp cần thiết.

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

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và

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

Dự phòng giảm giá trị các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư khác

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

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

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

4.5 Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Tập đoàn và người mua là đơn vị độc lập với Tập đoàn, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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

4.6 Hàng tồn kho

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

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ tài chính. Chi phí trả trước của Tập đoàn bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

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

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

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

4.8 Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

<u>Nhóm tài sản cố định</u>	<u>Số năm khấu hao</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25 năm
Máy móc thiết bị	03 – 12 năm
Phương tiện vận tải	03 – 10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 08 năm
Tài sản cố định khác	05 – 10 năm

4.9 Tài sản cố định vô hình

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

4.10 Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

4.11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

4.12 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Tập đoàn, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ,

tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ

4.13 Các khoản dự phòng phải trả

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

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

Dự phòng trợ cấp thôi việc

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

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

4.14 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

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

Cổ phiếu quỹ

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

4.15 Phân phối lợi nhuận

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

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

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

4.16 Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

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

- Tập đoàn đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Tập đoàn 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.
- Tập đoàn đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ tài chính. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

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

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

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

4.17 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

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

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

4.18 Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

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

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

Nợ phải trả tài chính

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

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

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

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

Công cụ vốn chủ sở hữu

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

Bù trừ các công cụ tài chính

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

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và

- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

4.19 Các bên có liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Các bên có liên quan (tiếp theo)

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

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

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

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Tiền mặt tồn quỹ - VND	1.855.176.357	612.251.860
Tiền mặt tồn quỹ - USD	8.776.050	8.776.050
Tiền gửi ngân hàng - VND	11.363.187.149	7.216.328.699
Tiền gửi ngân hàng - USD	1.289.065.895	1.695.433.417
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 01 tháng - VND	38.083.036.667	16.000.000.000
	52.599.242.118	25.532.790.026

Chi tiết số dư tiền và các khoản tương đương tiền có gốc ngoại tệ như sau:

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

5.2 Các khoản đầu tư tài chính

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

5.2.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

Tiền gửi có kỳ hạn 15 tháng

• Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam

1.000.000.000	-
1.000.000.000	-

5.2.2 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2015			01/01/2015		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào công ty liên kết						
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	27.507.087.089	-	27.507.087.089	32.411.333.567	-	32.411.333.567
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	8.701.221.199	-	8.701.221.199	7.412.512.597	-	7.412.512.597
Công ty cổ phần Hàng hải Hưng Phú	101.467.776	-	101.467.776	489.586.126	-	489.586.126
	36.309.776.064	-	36.309.776.064	40.313.432.290	-	40.313.432.290
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
Công ty TNHH Vận tải và Xếp dỡ Hải An	5.800.000.000	-	5.800.000.000	5.800.000.000	-	5.800.000.000
Công ty cổ phần Cảng Quốc tế Sao Biển	-	-	-	1.800.000.000	-	1.800.000.000
	5.800.000.000	-	5.800.000.000	7.600.000.000	-	7.600.000.000

Thông tin chi tiết về đầu tư vào công ty liên kết:

	Công ty TNHH "K" Line Việt Nam VND	Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh VND	Công ty cổ phần Hàng hải Hưng Phú VND	Cộng VND
Giá trị đầu tư				
Tại ngày 01/01/2015	18.175.783.651	7.069.435.800	800.000.000	26.045.219.451
Tại ngày 31/12/2015	18.175.783.651	7.069.435.800	800.000.000	26.045.219.451
Phần lãi (lỗ) phát sinh sau ngày đầu tư				
Tại ngày 01/01/2015	14.235.549.916	343.076.797	(310.413.874)	14.268.212.839
Phần lãi/ (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	13.943.203.366	1.288.708.602	(388.118.350)	14.843.793.618
Cổ tức nhận được trong năm	(18.847.449.844)	-	-	(18.847.449.844)
Tại ngày 31/12/2015	9.331.303.438	1.631.785.399	(698.532.224)	10.264.556.613
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2015	32.411.333.567	7.412.512.597	489.586.126	40.313.432.290
Tại ngày 31/12/2015	27.507.087.089	8.701.221.199	101.467.776	36.309.776.064

Tình hình hoạt động của các công ty liên kết:

Tên Công ty	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp/ Giấy chứng nhận đầu tư	Vốn góp theo Giấy chứng nhận vốn điều lệ VND	Tỷ lệ góp/ %
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	Giấy chứng nhận đầu tư số 011022000099 chứng nhận thay đổi lần thứ 3 ngày 28 tháng 3 năm 2014 do Ủy ban nhân dân TP. Hà Nội cấp	18.175.783.651	25,00
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	Giấy chứng nhận đầu tư số 411022000536 chứng nhận thay đổi lần thứ 4 ngày 04 tháng 7 năm 2014 do Ủy ban nhân dân TP. Hồ Chí Minh cấp	7.069.435.800	49,00
Công ty cổ phần Hàng hải Hưng Phú	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0311190956 chứng nhận thay đổi lần thứ 5 ngày 15 tháng 8 năm 2012 do Sở	800.000.000	40,00

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

Cam kết của Tập đoàn về góp vốn nhưng chưa thực hiện tại ngày kết thúc năm tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2015:

	Vốn điều lệ của đơn vị nhận vốn đầu tư VND	Vốn cam kết góp VND	Cam kết góp vốn của Công ty mẹ Vốn đã góp đến 31/12/2015 VND	Vốn chưa góp đến 31/12/2015 VND
	Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hải Hải Minh	42.000.000.000	41.580.000.000	28.619.000.000
	42.000.000.000	41.580.000.000	28.619.000.000	12.961.000.000

5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<i>Phải thu các bên liên quan</i>		
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	2.753.798.167	4.258.292.623
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	1.206.996.872	1.778.099.474
Công ty cổ phần Hàng hải Hưng Phú	2.567.486.859	2.543.312.259
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>		
Công ty TNHH TM An Hoàng Đạt XD	1.902.392.030	1.956.420.000
Công ty TNHH Hapag-Lloyd (Việt Nam)	1.781.900.000	768.533.750
Các khách hàng khác	12.689.264.231	15.910.645.769
	22.901.838.159	27.215.303.875

5.4 Phải thu ngắn hạn, dài hạn khác

5.4.1 Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<i>Phải thu các bên liên quan</i>				
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	6.352.378.277	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>				
Ký cược, ký quỹ	-	-	739.375.000	-
Tạm ứng nhân viên	461.810.659	-	828.488.540	-
Phải thu khác	1.195.380.760	-	857.265.418	(82.972.256)
	8.009.569.696	-	2.425.128.958	(82.972.256)

5.4.2 Phải thu dài hạn khác

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

5.5 Nợ xấu

31/12/2015

01/01/2015

	Giá gốc	Dự phòng	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND		VND	VND
Các tổ chức và cá nhân khác					
Phải thu tiền bán hàng	-	-	Trên 3 năm	292.772.204	(292.772.204)
Phải thu ngắn hạn khác	-	-	Trên 3 năm	82.972.256	(82.972.256)
	-	-		375.744.460	(375.744.460)

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	2015 VND	2014 VND
Số đầu năm	375.744.460	-
Trích lập/ (hoàn nhập) dự phòng	(375.744.460)	375.744.460
Số cuối năm	-	375.744.460

5.6 Hàng tồn kho

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	-	-	3.839.748	-
Hàng hóa	409.147.190	-	1.133.548.311	-
	409.147.190	-	1.137.388.059	-

5.7 Chi phí trả trước ngắn hạn, dài hạn

5.7.1 Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Chi phí bảo hiểm	452.383.188	422.857.006
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.114.202.729	891.468.218
	1.566.585.917	1.314.325.224

5.7.2 Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Chi phí công cụ, dụng cụ	4.080.804.256	3.621.078.218
Chi phí trả trước dài hạn khác	997.791.272	673.032.597
	5.078.595.528	4.294.110.815

CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

5.8 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2015	62.303.097.459	15.894.240.622	52.331.393.186	3.808.663.643	4.094.128.273	138.431.523.183
Mua trong năm	-	-	10.636.183.962	-	-	10.636.183.962
Kết chuyển từ XDCB dở dang	14.505.410.057	-	-	-	-	14.505.410.057
Thanh lý	-	-	(2.864.839.635)	-	-	(2.864.839.635)
Phân loại lại	-	(15.482.434.801)	15.535.753.087	(53.318.286)	-	-
Tại ngày 31/12/2015	76.808.507.516	411.805.821	75.638.490.600	3.755.345.357	4.094.128.273	160.708.277.567
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2015	16.437.677.752	9.395.565.265	17.343.817.182	851.321.142	753.577.902	44.781.959.243
Khấu hao trong năm	3.269.928.964	44.552.840	8.312.618.269	328.000.284	705.760.380	12.660.860.737
Thanh lý	-	-	(1.840.497.390)	-	-	(1.840.497.390)
Phân loại lại	-	(9.374.806.379)	9.406.119.510	(31.313.131)	-	-
Tại ngày 31/12/2015	19.707.606.716	65.311.726	33.222.057.571	1.148.008.295	1.459.338.282	55.602.322.590
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2015	45.865.419.707	6.498.675.357	34.987.576.004	2.957.342.501	3.340.550.371	93.649.563.940
Tại ngày 31/12/2015	57.100.900.800	346.494.095	42.416.433.029	2.607.337.062	2.634.789.991	105.105.954.977
<i>Trong đó:</i>						
<i>Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>						
Tại ngày 01/01/2015	-	6.928.500.191	5.128.803.013	493.860.149	-	12.551.163.353
Tại ngày 31/12/2015	-	-	12.930.378.821	493.860.149	-	13.424.238.970

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

5.9 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Tại ngày 01/01/2015	1.120.000.000	1.120.000.000
Kết chuyển từ XDCB dở dang	601.291.237	601.291.237
Tại ngày 31/12/2015	1.721.291.237	1.721.291.237
Giá trị hao mòn lũy kế		
Tại ngày 01/01/2015	-	-
Khấu hao trong năm	2.330.586	2.330.586
Tại ngày 31/12/2015	2.330.586	2.330.586
Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2015	1.120.000.000	1.120.000.000
Tại ngày 31/12/2015	1.718.960.651	1.718.960.651

Chi tiết tài sản cố định vô hình của Tập đoàn:

		VND
Phòng 01 & 05 tại tầng 17, Tòa nhà SSG Tower, Số 571A Đường Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh	(*)	601.291.237
Lô đất 314/327	(**)	560.000.000
Lô đất 315/327	(**)	560.000.000
		1.721.291.237

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

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

Diện tích: 395,71 m²

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

(**) Tài sản cố định vô hình bao gồm giá trị quyền sử dụng lô đất số 314/327 và số 315/327 do Tập đoàn nhận chuyển nhượng từ 02 chủ sở hữu cá nhân theo các Hợp đồng chuyển nhượng năm 2008 đã được công chứng viên công chứng.

Tuy nhiên, đến thời điểm phát hành báo cáo này, Tập đoàn vẫn chưa hoàn tất các thủ tục pháp lý chuyển tên chủ sở hữu, chi tiết bao gồm:

	Lô đất 314/327	Lô đất 315/327
Giấy chứng nhận chuyển quyền sử dụng đất số	D 0089774	D 0089782
Chủ sở hữu	Ông Triệu Đức Hiền	Ông Tống Văn Thọ
Hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất	Hợp đồng ngày 09/05/2008	Hợp đồng ngày 09/05/2008
Trị giá chuyển nhượng	560.000.000 VND	560.000.000 VND
Giấy chứng nhận của Công chứng viên	Bà Nguyễn Thị Bích Ngọc – Phòng công chứng số 5 Thành phố Hải Phòng số 1158 ngày 26/05/2008	Bà Nguyễn Thị Bích Ngọc – Phòng công chứng số 5 Thành phố Hải Phòng số 1159 ngày 26/05/2008
Hiện trạng đất	Đất thổ cư	Đất thổ cư
Thời hạn sử dụng	Không có thời hạn	Không có thời hạn
Khấu hao	Không trích khấu hao	Không trích khấu hao

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

5.10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	01/01/2015	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển TSCĐ trong năm	Kết chuyển giảm khác	31/12/2015
	VND	VND	VND	VND	VND
Mua sắm tài sản cố định					
Mua nhà văn phòng	13.329.442.317	3.696.609.956	(15.106.701.294)	(1.919.350.979)	-
Chi phí đóng mới xà lan	2.760.000.000	1.380.000.000	-	(4.140.000.000)	-
Xây dựng cơ bản dở dang					
Dự án đầu tư xây dựng khu dịch vụ hậu cần sau Cảng	-	22.461.947.544	-	-	22.461.947.544
Các công trình khác	-	362.000.000	-	-	362.000.000
	16.089.442.317	27.900.557.500	(15.106.701.294)	(6.059.350.979)	22.823.947.544

5.11 Lợi thế thương mại

	Lợi thế thương mại từ hợp nhất Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát VND
Nguyên giá	
Tại ngày 01/01/2015	7.424.288.802
Tại ngày 31/12/2015	7.424.288.802
Phân bổ lũy kế	
Tại ngày 01/01/2015	5.939.431.040
Phân bổ trong năm	742.428.880
Tại ngày 31/12/2015	6.681.859.920
Giá trị còn lại	
Tại ngày 01/01/2015	1.484.857.762
Tại ngày 31/12/2015	742.428.882

5.12 Phải trả người bán ngắn hạn

	Giá trị VND	31/12/2015 Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	01/01/2015 Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả các bên liên quan				
Công ty Cổ phần Hàng Hải Hưng Phú	17.240.000	17.240.000	56.695.000	56.695.000
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	-	-	22.053.900	22.053.900
Phải trả các nhà cung cấp khác				
Công Ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	1.977.928.060	1.977.928.060	2.108.469.489	2.108.469.489
Các nhà cung cấp khác	4.459.949.494	4.459.949.494	6.239.846.695	6.239.846.695
	6.455.117.554	6.455.117.554	8.427.065.084	8.427.065.084

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

5.13 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2015		Số phát sinh trong năm		31/12/2015	
	Phải thu VND	Phải trả VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Phải thu VND	Phải trả VND
Thuế GTGT đầu ra	1.870.781.239	378.890.774	4.329.572.016	2.833.761.346	797.927.696	801.847.901
Thuế TNDN	-	962.802.628	5.022.348.262	4.269.841.814	-	1.715.309.076
Thuế thu nhập cá nhân	92.768.404	252.645.317	1.447.081.601	1.460.649.384	75.529.886	221.839.016
Các loại thuế khác	-	84.814.698	1.819.405.456	1.385.759.319	-	518.460.835
	1.963.549.643	1.679.153.417	12.617.075.830	9.950.011.863	873.457.582	3.257.456.828

Thuế giá trị gia tăng

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

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp (“TNDN”)

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong năm được dự tính như sau:

	2015 VND	2014 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	38.252.171.697	47.784.023.021
Điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận trước thuế		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	82.890.437	853.073.922
+ Các khoản điều chỉnh giảm	(15.505.601.165)	(16.663.944.400)
Tổng thu nhập tính thuế	22.829.460.969	31.973.152.543
<i>Trong đó:</i>		
+ Thu nhập tính thuế theo thuế suất 20%	6.657.526	-
+ Thu nhập tính thuế theo thuế suất 22%	22.822.803.443	31.973.152.543
Chi phí thuế TNDN hiện hành		
+ Thuế suất 20%	1.331.505	-
+ Thuế suất 22%	5.021.016.757	7.034.093.560
Chi phí thuế TNDN hiện hành	5.022.348.262	7.034.093.560

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

Các loại thuế và các khoản phải nộp Nhà nước khác

Tập đoàn kê khai và nộp theo quy định.

Quyết toán thuế của các công ty trong Tập đoàn sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Theo đó, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

5.14 Phải trả ngắn hạn, dài hạn khác

5.14.1 Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>		
Kinh phí công đoàn	90.118.730	143.009.930
Cổ tức đợt 1 năm 2015 phải trả	2.463.920	-
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	992.422.765	603.465.673
	1.085.005.415	746.475.603

5.14.2 Phải trả dài hạn khác

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

5.15 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Quỹ thưởng ban quản lý điều hành VND	Quỹ phúc lợi VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2015	133.799.658	871.478.788	1.005.278.446
Trích lập trong năm	2.028.238.911	2.028.238.911	4.056.477.822
Chi quỹ trong năm	(1.836.411.897)	(2.761.492.567)	(4.597.904.464)
Tại ngày 31/12/2015	325.626.672	138.225.132	463.851.804

5.16 Dự phòng phải trả dài hạn

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

5.17 Vốn chủ sở hữu (“CSH”)

5.17.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2014	99.998.840.000	1.928.510.000	(4.573.065.830)	742.424.655	5.574.565.936	112.132.864.911	1.091.237.921	216.895.377.593
Tăng vốn	-	1.030.968.445	3.879.031.555	-	-	-	-	4.910.000.000
Lãi trong năm 2014	-	-	-	-	-	40.564.778.221	185.220.702	40.749.998.923
Trích lập quỹ	-	-	-	-	1.171.138.000	(5.424.932.000)	-	(4.253.794.000)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(26.418.916.800)	-	(26.418.916.800)
Điều chỉnh do xác định lại tỷ lệ vốn góp trong công ty liên kết	-	-	-	-	-	(13.632.081.500)	-	(13.632.081.500)
Điều chỉnh khác (*)	1.160.000	-	-	(9.000.000)	-	(1.160.000)	(128.818.598)	(137.818.598)
Phân loại lại theo 200/2014/TT-BTC	-	-	-	6.745.703.936	(6.745.703.936)	-	-	-
Tại ngày 01/01/2015	100.000.000.000	2.959.478.445	(694.034.275)	7.479.128.591	-	107.220.552.832	1.147.640.025	218.112.765.618
Tăng vốn	31.998.470.000	2.779.741.555	-	(733.424.655)	-	(11.305.566.900)	276.729.009	23.015.949.009
Tái phát hành cổ phiếu quỹ	-	(44.273.318)	673.712.109	-	-	-	-	629.438.791
Lãi trong năm 2015	-	-	-	-	-	33.155.115.404	123.079.897	33.278.195.301
Trích lập quỹ	-	-	-	-	-	(4.056.477.822)	-	(4.056.477.822)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(15.235.649.839)	-	(15.235.649.839)
Điều chỉnh khác (**)	-	-	20.322.166	556.728	-	-	(556.728)	186.359.755
Tại ngày 31/12/2015	131.998.470.000	5.860.984.271	-	6.746.260.664	-	109.777.973.675	1.546.892.203	255.930.580.813

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

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

5.17.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

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

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

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

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

Trong đó:

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

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

5.17.3 Cổ phiếu

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

Chi tiết biến động cổ phiếu quỹ

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

5.17.4 Phân phối lợi nhuận

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

Tỷ lệ VND

Báo cáo thường niên năm tài khóa 2015**Công ty cổ phần Hải Minh**

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

5.17.5 Tạm ứng cổ tức

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

5.18 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán hợp nhất**Ngoại tệ các loại**

	31/12/2015	01/01/2015
Dollar Mỹ (USD)	57.828,29	79.918,61

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

www.ha.minh.com.v

6.1

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

6.1.1

Tổng doanh thu

	2015 VND	2014 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
• Dịch vụ vận tải	70.990.952.913	52.148.837.692
• Dịch vụ khai thác kho bãi	40.452.444.930	41.751.280.891
• Dịch vụ đại lý container	13.043.024.724	12.131.115.048
• Cho thuê văn phòng	636.802.619	444.259.506
Doanh thu bán hàng hóa	10.691.949.881	5.207.108.612
	<u>135.815.175.067</u>	<u>111.682.601.749</u>

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

Giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho công ty liên kết như sau:

	2015 VND	2014 VND
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	2.204.465.189	1.577.297.610
Công ty cổ phần Hàng hải Hưng Phú	2.189.481.820	2.974.352.816
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	19.066.493.223	15.023.024.318
	<u>23.460.440.232</u>	<u>19.574.674.744</u>

Báo cáo thường niên năm tài khóa 2015**Công ty cổ phần Hải Minh****6.2 Giá vốn hàng bán**

	2015 VND	2014 VND
Giá vốn cung cấp dịch vụ		
• Dịch vụ vận tải	63.310.112.110	46.680.001.636
• Dịch vụ khai thác kho bãi	28.249.222.410	26.944.773.326
• Dịch vụ đại lý container	5.474.460.907	6.015.213.562
• Cho thuê văn phòng	930.650.880	579.325.123
Giá vốn bán hàng hóa	10.752.412.916	5.215.229.174
	<u>108.716.859.223</u>	<u>85.434.542.821</u>

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	2015 VND	2014 VND
Lãi đầu tư dài hạn khác	1.650.000.000	1.600.000.000
Thu nhập từ chuyển nhượng vốn	1.050.000.000	7.841.211.165
Lãi tiền gửi ngân hàng	625.685.545	1.665.548.543
Lãi cho vay	-	17.125.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	615.679.812	398.241.724
	<u>3.941.365.357</u>	<u>11.522.126.432</u>

6.4 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	2015 VND	2014 VND
Chi phí nhân viên	5.059.429.981	4.820.087.796
Chi phí khác	3.816.272.815	5.126.499.104
	<u>8.875.702.796</u>	<u>9.946.586.900</u>

6.5 Thu nhập khác

	2015 VND	2014 VND
Lãi thu thanh lý TSCĐ	1.425.152.568	4.441.837.705
Thu nhập khác	3	4.007.703
	<u>1.425.152.571</u>	<u>4.445.845.408</u>

6.6 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	2015 VND	2014 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	26.534.196.343	26.876.300.813
Chi phí nhân công	26.544.108.022	23.122.076.663
Chi phí khấu hao TSCĐ	12.663.191.323	11.010.774.826
Chi phí dịch vụ mua ngoài	47.286.189.600	27.108.645.866

Báo cáo thường niên năm tài khóa 2015 Công ty cổ phần Hải Minh

Chi phí khác bằng tiền	4.564.876.731	7.263.331.553
	117.592.562.019	95.381.129.721

6.7 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	2015	2014
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	33.155.115.404	40.564.778.221
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
- Ước tính quỹ khen thưởng, phúc lợi (10%)	(3.315.511.540)	(4.056.477.822)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	29.839.603.864	36.508.300.399
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	10.029.400	9.793.636
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	2.975	3.728

	2015	2014
Cổ phiếu của Tập đoàn đang lưu hành đầu năm	9.968.284	9.784.784
Cổ phiếu phổ thông của Tập đoàn đang lưu hành bình quân trong năm	10.029.400	9.793.636

THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Các giao dịch không bằng tiền

Trong năm, Tập đoàn phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

	2015	2014
	VND	VND
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tăng từ lợi nhuận được chia	276.729.009	-
Lãi từ công ty liên kết chưa thu	6.352.378.277	-
Mua sắm tài sản chưa thanh toán tiền	-	-
Lãi tiền gửi ngân hàng dự thu	-	-

8. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Tập đoàn có các tài sản tài chính như tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết. Nợ phải trả tài chính của Tập đoàn chủ yếu bao gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả

Báo cáo thường niên năm tài khóa 2015 Công ty cổ phần Hải Minh

khác. Mục đích chính của các khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động các nguồn tài chính phục vụ cho các hoạt động của Tập đoàn.

Tập đoàn chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

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

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

i. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro tiền tệ, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần.

Các phân tích về độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan tới tình hình tài chính của Tập đoàn tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 và ngày 31 tháng 12 năm 2014.

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

Rủi ro ngoại tệ

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

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

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

ii. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Tập đoàn có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với tài khoản phải thu khách hàng), và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Tập đoàn thường xuyên theo dõi các khoản phải thu chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Tập đoàn xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo.

www.haiminh.com.v

Báo cáo thường niên năm tài khóa 2015 Công ty cổ phần Hải Minh

Tập đoàn tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Tập đoàn có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

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

iii. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Tập đoàn sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Tập đoàn chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Rủi ro thanh khoản (tiếp theo)

Tập đoàn giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Giám đốc cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Tập đoàn và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Tập đoàn dựa trên các khoản thanh toán dự kiến trên hợp đồng cơ sở chưa được chiết khấu:

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 đến 5 năm VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 31/12/2015			
Phải trả người bán	6.455.117.554	-	6.455.117.554
Phải trả khác và chi phí phải trả	1.174.396.708	198.068.000	1.372.464.708
	7.629.514.262	198.068.000	7.827.582.262
Tại ngày 31/12/2014			
Phải trả người bán	8.427.065.084	-	8.427.065.084
Phải trả khác và chi phí phải trả	717.556.582	30.000.000	747.556.582
	9.144.621.666	30.000.000	9.174.621.666

iv. Giá trị hợp lý

So sánh giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2015 VND	31/12/2014 VND	31/12/2015 VND	31/12/2014 VND
Tài sản tài chính				
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1.000.000.000	4.550.000.000	1.000.000.000	4.550.000.000

Báo cáo thường niên năm tài khóa 2015**Công ty cổ phần Hải Minh**

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2015 VND	31/12/2014 VND	31/12/2015 VND	31/12/2014 VND
Các khoản cho vay và phải thu				
<i>Phải thu khách hàng</i>	22.901.838.159	26.922.531.671	22.901.838.159	26.922.531.671
<i>Phải thu khác</i>	8.544.847.037	3.590.106.702	8.544.847.037	3.590.106.702
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán				
<i>Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	52.599.242.118	25.532.790.026	52.599.242.118	25.532.790.026
<i>Tài sản tài chính dài hạn</i>	5.800.000.000	7.600.000.000	5.800.000.000	7.600.000.000
Tổng cộng	90.845.927.314	68.195.428.399	90.845.927.314	68.195.428.399
Nợ phải trả tài chính				
Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ				
<i>Phải trả người bán</i>	6.455.117.554	8.427.065.084	6.455.117.554	8.427.065.084
<i>Phải trả khác và chi phí phải trả</i>	1.372.464.708	747.556.582	1.372.464.708	747.556.582
Tổng cộng	7.827.582.262	9.174.621.666	7.827.582.262	9.174.621.666

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

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

- Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả và các khoản phải trả, phải nộp khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn hạn.

Giá trị hợp lý (tiếp theo)

- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác được Tập đoàn đánh giá dựa trên các thông tin về khoản trả nợ của từng khách hàng và đối tượng nợ. Trên cơ sở đánh giá này, Tập đoàn ước tính dự phòng cho phần không thu hồi được theo dự tính của các khoản phải thu này. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Tập đoàn đánh giá giá trị ghi sổ của các khoản phải thu sau khi trừ đi dự phòng không khác biệt đáng kể với giá trị hợp lý.

Tài sản đảm bảo

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

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

9. CÁC THÔNG TIN KHÁC**9.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan****9.1.1 Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt**

Báo cáo thường niên năm tài khóa 2015**Công ty cổ phần Hải Minh**

Thu nhập của các thành viên chủ chốt:

	2015 VND	2014 VND
Tiền lương, thưởng	1.382.800.000	1.722.000.000

Tập đoàn không có phát sinh giao dịch và số dư với các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

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

Các giao dịch phát sinh giữa Tập đoàn với công ty liên kết như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	2015 VND	2014 VND
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	Cung cấp dịch vụ	2.204.465.189	1.577.297.610
	Bán tài sản	-	29.090.909
	Góp vốn theo tiến độ	-	1.029.000.000
	Nhận ký quỹ thuê văn phòng	140.000.000	-
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	Cung cấp dịch vụ	19.066.493.223	15.023.024.318
	Lợi nhuận được chia	18.847.449.844	44.562.020.002
	Tặng vốn từ lợi nhuận	-	31.726.470.002
	Giảm vốn theo thỏa thuận	-	17.472.832.851
Công ty cổ phần Hàng Hải Hưng Phú	Cung cấp dịch vụ	2.189.481.820	2.974.352.816
	Phí đại lý	188.550.001	-
	Lãi cho vay	-	22.750.000
	Mua hàng hóa, dịch vụ	195.602.808	326.162.360

www.haiminh.com.v

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

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	Phải thu khách hàng	1.206.996.872	1.778.099.474
	Phải trả người bán	-	(22.053.900)
	Ký quỹ thuê văn phòng	(140.000.000)	-
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	Phải thu khách hàng	2.753.798.167	4.258.292.623
	Phải thu lợi nhuận được chia	6.352.378.277	-
Công ty cổ phần Hàng Hải Hưng Phú	Phải thu khách hàng	2.567.486.859	2.543.312.259
	Phải trả người bán	(17.240.000)	(56.695.000)

Báo cáo thường niên năm tài khóa 2015**Công ty cổ phần Hải Minh**

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
---------------	--------------------	-------------------	-------------------

9.2 Thông tin về bộ phận**9.2.1 Thông tin về lĩnh vực kinh doanh**

Hoạt động chủ yếu của Tập đoàn là kinh doanh trong lĩnh vực cung cấp dịch vụ giao nhận hàng hóa, vận tải, kinh doanh kho bãi,

9.2.2 Thông tin về khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Tập đoàn chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam, chủ yếu tại hai khu vực là TP. Hồ Chí Minh và TP. Hải Phòng.

Chi tiết doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng như sau:

Khu vực	2015 VND	2014 VND
Doanh thu thuần - TP. Hồ Chí Minh	63.373.960.588	37.090.038.460
Doanh thu thuần - TP. Hải Phòng	72.441.214.479	74.592.563.289
	135.815.175.067	111.682.601.749

9.3**Cam kết thuê hoạt động**

- Hợp đồng thuê bãi lưu container số 01/2013 ngày 11/03/2013 với Công ty cổ phần SX-TM-XD Long Bình.

Địa điểm thuê: 1354 Nguyễn Xiển, Phường Long Bình, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh.
 Diện tích thuê: 15.000 m².
 Thời gian thuê: 24/04/2013 đến 24/04/2018.
 Đơn giá thuê: 144.000 VND/m²/năm.

- Hợp đồng thuê mặt bằng số 07/TMB-TV ngày 10/04/2015 với DNTN Thương mại Dịch vụ Tân Vạn.

Địa điểm thuê: 1201 Xa lộ Hà Nội, Phường Ngã Thẳng, Thị xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương.
 Diện tích thuê: 9.211 m².
 Thời gian thuê: 15/05/2015 đến 14/05/2020.
 Đơn giá thuê: 11.000 VND/m²/tháng (bao gồm thuế GTGT).

Cam kết thuê hoạt động (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc năm tài chính, các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả cho các hợp đồng thuê hoạt động không được hủy ngang như sau:

	31/12/2015 VND	01/01/2014 VND
Dưới 1 năm	3.265.320.000	2.558.664.000

www.haiminh.com.v

Báo cáo thường niên năm tài khóa 2015 Công ty cổ phần Hải Minh

Từ 2 năm – 5 năm	6.610.455.000	6.049.008.000
	9.875.775.000	8.607.672.000

9.4 Số liệu so sánh

9.4.1 Áp dụng chế độ kế toán mới

Như đã trình bày tại thuyết minh số 3.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015, báo cáo tài chính riêng của các công ty trong Tập đoàn đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Do đó báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn đã trình bày lại các số liệu so sánh tương ứng theo qui định của Chế độ kế toán doanh nghiệp mới này.

9.4.2 Ảnh hưởng của việc áp dụng chế độ kế toán mới

	Mã số	Số liệu trước khi trình bày lại VND	Trình bày lại VND	Số liệu sau khi trình bày lại VND	Ghi chú
Bảng cân đối kế toán hợp nhất					
Tiền	111	10.532.790.026	(1.000.000.000)	9.532.790.026	(i)
Các khoản tương đương tiền trả trước cho người bán ngắn hạn	112	15.000.000.000	1.000.000.000	16.000.000.000	(i)
Phải thu ngắn hạn khác	132	795.000.000	1.645.000.000	2.440.000.000	(ii)
Tài sản ngắn hạn khác	136	2.502.265.418	(77.136.460)	2.425.128.958	(iii)
Phải thu dài hạn khác	155	1.567.863.540	(1.567.863.540)	-	(iv)
Tài sản dài hạn khác	216	-	1.247.950.000	1.247.950.000	(v)
Quỹ đầu tư phát triển	268	1.247.950.000	(1.247.950.000)	-	(v)
	418	733.424.655	6.745.703.936	7.479.128.591	(vi)
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất					
Doanh thu hoạt động tài chính	21	3.680.915.267	7.841.211.165	11.522.126.432	(vii)
Thu nhập khác	31	21.390.673.413	(16.944.828.005)	4.445.845.408	(vii)
Chi phí khác	32	9.192.413.112	(9.103.616.840)	88.796.272	(vii)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	4.142	(414)	3.728	(viii)

(i) Trình bày lại khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng.

(ii) Trình bày lại khoản trả trước cho người bán ngắn hạn.

(iii) Trình bày lại số dư phải thu ngắn hạn khác do trình bày lại chỉ tiêu:

Trả trước cho người bán ngắn hạn	(1.645.000.000)
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.567.863.540
	(77.136.460)

Ảnh hưởng của việc áp dụng chế độ kế toán mới (tiếp theo)

(iv) Trình bày lại chỉ tiêu ký quỹ, ký cược ngắn hạn.

Báo cáo thường niên năm tài khóa 2015 Công ty cổ phần Hải Minh

(v) Trình bày lại chỉ tiêu Kỳ quỹ, kỳ cược dài hạn.

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

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

Giá trị còn lại của TSCĐ và chi phí thanh lý	9.103.616.840
Thu nhập từ chuyển nhượng vốn	7.841.211.165
	16.944.828.005

(viii) Điều chỉnh lại lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014 do ảnh hưởng của việc loại trừ số trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế:

	Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu VND	Lãi cơ bản trên cổ phiếu VND/ cổ phiếu
Số trước điều chỉnh	40.564.778.221	4.142
Số trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi ước tính	(4.056.477.822)	(414)
Số sau điều chỉnh	36.508.300.399	3.728

Địa chỉ trụ sở chính

Địa chỉ trụ sở chính mới của Công ty mẹ tại tầng 17, Tòa nhà SSG Tower, Số 571A Đường Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh.

Công ty mẹ đang làm thủ tục thay đổi địa chỉ trụ sở chính.

www.haiminh.com.vn

Công ty Cổ Phần Hải Minh



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thế Hưng