

Số: 600 /2014/VOSCO-TCKT

Hải Phòng, ngày 10 tháng 8 năm 2015

DANH MỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2015

STT	SỐ BIỂU	TÊN BIỂU
1	B01a-DN/HN	Bảng cân đối kế toán hợp nhất
2	B02a-DN/HN	Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh HN
3	B03a-DN/HN	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất
4	B09a-DN/HN	Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Bá Trường

TỔNG GIÁM ĐỐC



Cao Minh Tuấn

Nơi nhận :

1. Tổng công ty Hàng hải Việt Nam;
2. Cục thuế Hải Phòng;
3. Cục thống kê Hải Phòng;
4. Cục tài chính doanh nghiệp Nhà nước;
5. Chi cục tài chính doanh nghiệp Nhà nước tại HP;
6. Các Ngân hàng ;
7. Chủ tịch HĐQT Công ty;
8. Ban điều hành;
9. Lưu phòng TCKT công ty (2).

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		671.029.182.369	787.464.338.540
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		94.444.506.743	200.306.851.900
1. Tiền	111		39.794.506.743	168.306.851.900
2. Các khoản tương đương tiền	112		54.650.000.000	32.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		30.000.000.000	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		30.000.000.000	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		405.741.695.357	410.937.328.613
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		107.051.111.136	117.978.570.062
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		288.769.638.308	288.744.797.794
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		20.741.164.538	14.581.431.632
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(10.820.218.625)	(10.367.470.875)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		132.256.546.884	170.419.410.254
1. Hàng tồn kho	141		132.494.834.096	170.621.731.466
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(238.287.212)	(202.321.212)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8.586.433.385	5.800.747.773
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		6.395.850.039	1.597.178.190
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.193.187.881	2.455.123.206
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		997.395.465	1.748.446.377
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.096.011.983.566	4.303.811.118.572
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.238.833.381	1.280.861.134
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		1.238.833.381	1.280.861.134
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		3.856.236.420.826	4.047.587.686.544
1. Tài sản cố định hữu hình	221		3.846.406.526.269	4.037.614.496.765
- Nguyên giá	222		6.598.189.852.861	6.597.419.070.186
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2.751.783.326.592)	(2.559.804.573.421)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		9.829.894.557	9.973.189.779
- Nguyên giá	228		10.572.868.680	10.572.868.680
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(742.974.123)	(599.678.901)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		111.056.000	111.056.000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		111.056.000	111.056.000
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		82.183.397.343	82.183.397.343
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		82.183.397.343	82.183.397.343
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		156.242.276.016	172.648.117.551
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		90.351.600.223	106.757.441.758
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		65.890.675.793	65.890.675.793
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
5. Lợi thế thương mại	269		0	0
Tổng cộng tài sản	270		4.767.041.165.935	5.091.275.457.112
	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		3.648.908.467.100	3.784.571.624.538
I. Nợ ngắn hạn	310		530.687.992.578	538.129.646.472
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		371.290.405.025	369.295.727.538
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		34.125.153.368	17.280.939.808
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		595.243.226	12.746.491.597
4. Phải trả người lao động	314		12.090.805.583	12.760.348.478
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		140.836.615	16.784.234
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		47.272.728	65.454.544
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		32.718.831.199	36.525.253.182
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		78.479.338.430	88.346.279.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.200.106.404	1.092.368.091
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		3.118.220.474.522	3.246.441.978.066
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		518.150.267.804	517.672.267.804
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		2.599.965.719.840	2.728.665.223.384
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		104.486.878	104.486.878
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.118.132.698.835	1.306.703.832.574
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.118.132.698.835	1.306.703.832.574
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.400.000.000.000	1.400.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		0	0
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.777.018.739	1.777.018.739
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		6.285.240.000	4.467.600.000
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		28.623.656.047	29.085.792.457
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(333.635.215.516)	(144.053.189.677)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		15.081.999.565	15.426.611.055
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	431		0	0
Tổng cộng nguồn vốn	440		4.767.041.165.935	5.091.275.457.112


Lập ngày 06 tháng 8 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC









Đỗ Thanh Thủy

Nguyễn Bá Trường

Cao Minh Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 2 Năm 2015

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		410.489.294.214	519.052.687.022	792.640.217.260	1.060.609.055.089
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		980.476.215	1.442.118.174	1.497.937.096	3.556.812.066
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		409.508.817.999	517.610.568.848	791.142.280.164	1.057.052.243.023
4. Giá vốn hàng bán	11		407.659.031.925	492.201.216.904	804.476.778.016	981.220.391.823
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1.849.786.074	25.409.351.944	(13.334.497.852)	75.831.851.200
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		2.307.125.584	422.427.311	4.506.140.774	1.186.748.130
7. Chi phí tài chính	22		63.158.291.000	70.294.936.056	122.942.576.493	119.685.168.137
Trong đó: Chi phí trả lãi vay	23		35.800.291.927	43.298.077.535	72.031.968.545	86.750.254.052
8. Phân lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên	24		0	0	0	0
9. Chi phí bán hàng	25		11.583.379.983	15.601.992.852	22.932.874.887	30.835.594.116
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		16.368.356.630	17.409.210.952	35.500.944.017	33.596.741.845
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD	30		(86.953.115.955)	(77.474.360.605)	(190.204.752.475)	(107.098.904.768)
12. Thu nhập khác	31		4.062.176.221	24.361.084.568	4.545.651.325	26.253.499.753
13. Chi phí khác	32		241.835.422	3.359.977.229	504.256.952	3.523.337.852
14. Lợi nhuận khác	40		3.820.340.799	21.001.107.339	4.041.394.373	22.730.161.901
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(83.132.775.156)	(56.473.253.266)	(186.163.358.102)	(84.368.742.867)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		87.390.422	573.524.628	584.930.324	1.026.530.322
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(83.220.165.578)	(57.046.777.894)	(186.748.288.426)	(85.395.273.189)
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		(83.411.727.232)	(58.047.833.893)	(187.780.950.097)	(87.354.320.772)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		191.561.654	1.001.055.999	1.032.661.671	1.959.047.583
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(596)	(415)	(1.341)	(624)
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Lập ngày 06 tháng 8 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU

L. Lee

Đỗ Thanh Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Bá Trường

Nguyễn Bá Trường

TỔNG GIÁM ĐỐC



Cao Minh Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)
QUÝ 2 NĂM 2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I/Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh.				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		901.456.803.112	1.089.887.570.278
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá dịch vụ	02		(642.963.749.433)	(919.584.497.011)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(82.800.258.840)	(82.407.074.781)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(34.125.244.970)	(43.948.823.869)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1.421.670.509)	(2.011.601.822)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		12.341.980.765	17.144.933.440
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(69.306.409.358)	(49.442.120.218)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		83.181.450.767	9.638.386.017
II/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21		(950.282.675)	(3.369.775.690)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(30.000.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.099.711.873	208.343.181
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(28.850.570.802)	(3.161.432.509)
III / Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ SH, mua lại CP của DN đã p/hành	32		0	
3. Tiền thu từ đi vay	33		31.916.054.759	278.239.750.051
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(190.968.487.818)	(328.470.513.233)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.197.536.000)	(1.002.468.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(160.249.969.059)	(51.233.231.182)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(105.919.089.094)	(44.756.277.674)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		200.306.851.900	81.723.486.658
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		56.743.937	87.525.138
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		94.444.506.743	37.054.734.122

Hải Phòng, ngày 06 tháng 8 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

ĐỒNG GIÁM ĐỐC





Nguyễn Ngọc Lan

Nguyễn Bá Trường

Cao Minh Tuấn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 Năm 2015

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn Công ty cổ phần (Nhà nước nắm giữ 51% vốn điều lệ)
2. Lĩnh vực kinh doanh Kinh doanh dịch vụ và thương mại
3. Ngành nghề kinh doanh Vận tải biển, dịch vụ hàng hải, đại lý bán hàng...
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường Không quá 12 tháng
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.
6. Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Công ty TNHH Một thành viên Sửa chữa và Dịch vụ Tàu biển Vosco	15 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng	100 %	100 %
Công ty TNHH Một thành viên Đại lý Tàu biển và Logistics Vosco	215 Lạch Tray, phường Đằng Giang, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng	100 %	100 %
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Thương mại Vosco	15 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng	51%	51%
Công ty TNHH Một thành viên Dịch vụ Hàng hải Vosco	Số 09- Hàm Nghi, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh	100%	100%

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

<i>Tên đơn vị</i>	<i>Địa chỉ</i>
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam - Trung tâm Thuyền viên	215 Lạch Tray, phường Đằng Giang, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam tại Hà Nội	22 Yết Kiêu, phường Cửa Nam, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam tại Quảng Ninh	53 Lê Thánh Tông, phường Hòn Gai, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam tại Đà Nẵng	255 Trần Phú, phường Phước Ninh, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam tại Quy Nhơn	212 Đống Đa, phường Thị Nại, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam tại Nha Trang	43A Bạch Đằng, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam tại Cần Thơ	62/13 Lê Hồng Phong, phường Bình Thủy, quận Bình Thủy, thành phố Cần Thơ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam tại Thành phố Hồ Chí Minh	69 Hàm Nghi, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam - Trung tâm Huấn luyện Thuyền viên	215 Lạch Tray, phường Đằng Giang, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam tại Vũng Tàu	110 Hạ Long, phường 2, thành phố Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:

Như đã trình bày tại thuyết minh số IX.5, từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty 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 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính, Công ty đã trình bày lại các thông tin so sánh, do vậy các số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2015 so sánh được với số liệu tương ứng của cùng kỳ năm trước.

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

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01/2015 kết thúc vào ngày 31/12/ 2015.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán Đồng Việt Nam (VND) .

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. 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 và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính và có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu ngày 01 tháng 01 năm 2015, Công ty đã áp dụng Thông tư này trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2015.

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

Báo cáo tài chính đã được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2015

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

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: tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và Ngân hàng thương mại.

- Trong trường hợp hợp đồng không qui định tỷ giá thanh toán thì:

+ Đối với nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Đối với nợ phải trả: là tỷ giá bán của Ngân hàng thương mại cổ phần hàng hải Việt Nam nơi Công ty 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): là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

- Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được xác định theo nguyên tắc sau:

+ Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

+ Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: là tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng thương mại cổ phần hàng hải Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch) tại ngày 30/6/2015 là 21.790 đ/usd.

+ Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: là tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng thương mại cổ phần hàng hải Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch) tại ngày 30/6/2015 là 21.840 đ/usd.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền

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

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và có kỳ hạn, 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 kể từ ngày đầu tư, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh;

b) Các khoản đầu tư nắm 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.

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 trên cơ sở dự thu.

c) Các khoản cho vay;

d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của khoản đầu tư được ghi nhận doanh thu tài chính. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi công ty con bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế tại công ty con và vốn chủ sở hữu thực có của Công ty tại công ty con, được ghi nhận vào chi phí tài chính.

đ) 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 được ghi nhận doanh thu tài chính. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ 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.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thực tế

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: trị giá vật liệu, công cụ dụng cụ tồn kho cuối kỳ được tính theo phương pháp hệ số giá; trị giá nhiên liệu tồn cuối kỳ được tính theo phương pháp nhập trước, xuất trước.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: theo phương pháp kê khai thường xuyên.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay, được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông và chủ sở hữu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: theo quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và quy định tại Thông tư số 26/2015/TT-BTC ngày 27/02/2015 của Bộ Tài chính.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng;

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện: Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo; xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó. 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 kế toán.

- Doanh thu hoạt động tài chính;

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

- Thu nhập khác

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm giảm giá hàng bán phát sinh cùng kỳ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Các khoản chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và theo quy định tại chuẩn mực số 17 (QĐ số 12/2005/QĐ-BTC) ban hành ngày 15/02/2005 của Bộ Tài chính.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán quý 2

(Đơn vị tính: Đồng)

	Cuối kỳ	Đầu năm
1- Tiền		
- Tiền mặt	861.563.338	509.907.716
- Tiền gửi ngân hàng	38.932.943.405	167.796.944.184
- Tiền đang chuyển	0	0
Cộng:	39.794.506.743	168.306.851.900
2- Các khoản đầu tư tài chính (Chi tiết theo Phụ biểu số 1)		
a/ Chứng khoán kinh doanh		
b/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
c/ Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác		
3- Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
a/ Phải thu của khách hàng ngắn hạn	107.051.111.136	117.978.570.062
- Chi tiết các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	15.530.688.685	25.111.360.596
+ Crossland	0	10.356.461.346
+ Clearlake	0	14.754.899.250
+ Unipac	10.342.878.225	
+ CP DT TM DIC	5.187.810.460	
- Các khoản phải thu khách hàng khác	91.520.422.451	92.867.209.466
b/ Phải thu của khách hàng dài hạn		
- Chi tiết các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		
- Các khoản phải thu khách hàng		
c/ Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
- Tổng công ty hàng hải Việt Nam (Công ty mẹ)	0	0
- Công ty TNHH MTV Sửa chữa và DV tàu biển Vosco (Công ty con)	0	0
- Công ty TNHH MTV Đại lý tàu biển và Logistics Vosco (Cty con)	587.323.593	494.930.860
- Công ty CP và DV thương mại Vosco (Công ty con)	0	0
- Công ty TNHH MTV Dịch vụ hàng hải Vosco (Công ty con)	0	0
4- Phải thu khác (Chi tiết theo Phụ biểu số 2)		
5- Tài sản thiếu chờ xử lý(Chi tiết từng loại tài sản thiếu)		
6- Nợ xấu (Chi tiết theo Phụ biểu số 3)		
7- Hàng tồn kho (Chi tiết theo Phụ biểu số 4)		
8- Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
a/ Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		
b/ Xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm		
- XDCB	111.056.000	111.056.000
- Sửa chữa		
Cộng:	111.056.000	111.056.000
9- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Chi tiết theo Phụ biểu số 5)		
10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình (Chi tiết theo Phụ biểu số 6)		
11- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính		
12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư		
13- Chi phí trả trước	Cuối kỳ	Đầu năm
a/ Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	6.395.850.039	1.597.178.190
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	0	0
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	0	6.893.000
- Chi phí đi vay	0	0
- Chi phí mua bảo hiểm	6.391.850.039	1.586.285.190

- Các khoản khác	4.000.000	4.000.000
<i>b/ Dài hạn</i>	90.351.600.223	106.757.441.758
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	0	0
- Chi phí mua bảo hiểm, CCDC	15.538.077	0
- Chi phí trả trước sửa chữa TSCĐ	56.705.670.547	61.825.766.801
- Chi phí trả trước khác	33.630.391.599	44.931.674.957
Cộng	<u>96.747.450.262</u>	<u>108.354.619.948</u>
	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>c/ Lợi thế thương mại</i>		
14- Tài sản khác		
<i>a/ Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)</i>	0	0
<i>b/ Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)</i>	0	0
Cộng	<u>0</u>	<u>0</u>
15- Vay và nợ thuê tài chính (Chi tiết theo Phụ biểu số 7)		
16- Phải trả người bán (Chi tiết theo Phụ biểu số 8)		
17- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Chi tiết theo Phụ biểu số 9)		
18- Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>a/ Ngắn hạn</i>	140.836.615	16.784.234
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	0	0
- Chi phí trong thời gian tạm ngừng kinh doanh	0	0
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS	0	0
- Các khoản trích trước khác	140.836.615	16.784.234
<i>b/ Dài hạn</i>	0	0
- Lãi vay	0	0
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	0	0
Cộng	<u>140.836.615</u>	<u>16.784.234</u>
	Cuối kỳ	Đầu năm
19- Phải trả khác		
<i>a/ Ngắn hạn</i>		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	0	0
- Kinh phí công đoàn	1.320.580.130	1.170.745.657
- Bảo hiểm xã hội	1.153.132.370	565.608.804
- Bảo hiểm bảo hiểm y tế	151.949.282	0
- Bảo hiểm thất nghiệp	88.542.180	0
- Phải trả về cổ phần hoá	0	0
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	78.729.000	126.648.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	4.782.818.515	4.816.114.515
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	25.143.079.722	29.846.136.206
Cộng	<u>32.718.831.199</u>	<u>36.525.253.182</u>
<i>b/ Dài hạn</i>		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	478.000.000	0
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	517.672.267.804	517.672.267.804
<i>c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)</i>		
Cộng	<u>518.150.267.804</u>	<u>517.672.267.804</u>
	Cuối kỳ	Đầu năm
20- Doanh thu chưa thực hiện		
<i>a/ Ngắn hạn</i>		
- Doanh thu nhận trước	47.272.728	65.454.544
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	0	0
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	0	0
	0	0
Cộng	<u>47.272.728</u>	<u>65.454.544</u>
<i>b/ Dài hạn</i>		
- Doanh thu nhận trước	0	0
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	0	0
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	0	0

	0	0
Cộng	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>c/ Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện)</i>		
21- Trái phiếu phát hành		
22- Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả		
- Mệnh giá		
- Đối tượng phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác)		
- Điều khoản mua lại (thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác)		
- Giá trị đã mua lại trong kỳ		
- Các thuyết minh khác		
23- Dự phòng phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>a/ Ngắn hạn</i>		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	0	0
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	0	0
- Dự phòng tái cơ cấu	0	0
- Dự phòng phải trả khác (SC TSCĐ định kỳ)	0	0
Cộng	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>b/ Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)</i>		
24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<i>a/ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</i>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	22%	22%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	14.881.630.879	14.881.630.879
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	51.009.044.914	51.009.044.914
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	0	0
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	0	0
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	<u>65.890.675.793</u>	<u>65.890.675.793</u>
<i>b/ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</i>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	22%	22%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	104.486.878	104.486.878
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại	0	0
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	104.486.878	104.486.878
25- Vốn chủ sở hữu		
<i>a/ Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (Chi tiết theo Phụ biểu số 10)</i>		
<i>b/ Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</i>		
- Vốn góp của công ty mẹ	714.000.000.000	840.000.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	686.000.000.000	560.000.000.000
Cộng	<u>1.400.000.000.000</u>	<u>1.400.000.000.000</u>
<i>c/ Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, chia LN</i>		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Năm nay	Năm trước
+ Vốn góp đầu năm	1.400.000.000.000	1.400.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	1.400.000.000.000	1.400.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>d/ Cổ phiếu</i>		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	140.000.000	140.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	140.000.000	140.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	140.000.000	140.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	0	0
+ Cổ phiếu phổ thông	0	
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	140.000.000	140.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	140.000.000	140.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000
<i>d/ Cổ tức</i>		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		
<i>e- Các quỹ của doanh nghiệp:</i>	28.623.656.047	29.085.792.457
- Quỹ đầu tư phát triển	28.623.656.047	29.085.792.457
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	0	0
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	0	0
g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ		
26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Năm nay	Năm trước
Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào, quyết định nào)		
27- Chênh lệch tỷ giá	Năm nay	Năm trước
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác		
28-Nguồn kinh phí	Năm nay	Năm trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		
29-Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>a/ Tài sản thuê ngoài</i>		
Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động TS không huỷ ngang theo các thời hạn		
- Từ 1 năm trở xuống		
- Trên 1 - 5 năm		
- Trên 5 năm		
<i>b/ Tài sản nhận giữ hộ</i>		
- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác		
- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp		
<i>c/ Ngoại tệ các loại (USD)</i>	1.439.679,63	1.522.837,23
<i>d/ Kim khí quý, đá quý</i>		
<i>đ/ Nợ khó đòi đã xử lý</i>		
<i>e/ Các thông tin khác về các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán</i>		
30-Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình		

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

(Đơn vị tính: Đồng)

	Năm nay	Năm trước
I- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 01)	792.640.217.260	1.060.609.055.089
<i>a/ Doanh thu</i>		

- Doanh thu bán hàng	60.815.306.494	67.581.579.682
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	731.824.910.766	993.027.475.407
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	0	0
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính		
<i>b/ Doanh thu đối với các bên liên quan</i>	25.464.916.408	35.792.121.820
Công ty mẹ	16.665.154.739	18.518.672.583
- VORAS	0	312.000.000
- VOSAL	7.942.731.367	14.463.085.600
- VTSC	426.000.000	366.000.000
- VOMASER	431.030.302	2.132.363.637
<i>c/ Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước</i>		
2- Các khoản giảm trừ doanh thu (MS 02)	1.497.937.096	3.556.812.066
<i>Trong đó:</i>		
- Chiết khấu thương mại	0	0
- Giảm giá hàng bán	1.497.937.096	3.532.568.066
- Hàng bán bị trả lại	0	24.244.000
3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	50.296.917.799	55.612.943.543
- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	0	0
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	754.143.894.217	925.607.448.280
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư	0	0
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư	0	0
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ	0	0
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ	0	0
- Các khoản cphí vượt mức bình thường khác tính trực tiếp vào giá vốn	0	0
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	35.966.000	0
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	0	0
Cộng	<u>804.476.778.016</u>	<u>981.220.391.823</u>
4- Doanh thu hoạt động tài chính (MS 21)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.787.496.977	209.035.135
- Lãi bán các khoản đầu tư	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	0
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1.718.643.797	977.712.995
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	0	0
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	0
Cộng	<u>4.506.140.774</u>	<u>1.186.748.130</u>
5- Chi phí tài chính (MS 22)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	72.031.968.545	86.750.254.052
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	0	0
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	0	0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	50.910.604.994	32.852.028.177
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	0	0
- Chi phí tài chính khác	2.954	82.885.908
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	0	0
Cộng	<u>122.942.576.493</u>	<u>119.685.168.137</u>
6- Thu nhập khác (MS 22)	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	0	0
- Lãi do đánh giá lại tài sản	0	0
- Tiền phạt thu được	0	0
- Thuế được giảm	0	0
- Các khoản khác	4.545.651.325	26.253.499.753

	Cộng	<u>4.545.651.325</u>	<u>26.253.499.753</u>
7- Chi phí khác (MS 22)		Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý nhượng bán TSCĐ		3.709.090	0
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		0	0
- Các khoản bị phạt		0	0
- Các khoản khác		500.547.862	3.523.337.852
Cộng		<u>504.256.952</u>	<u>3.523.337.852</u>
8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		Năm nay	Năm trước
<i>a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i>		<u>35.500.944.017</u>	<u>33.596.741.845</u>
- Chi phí nhân viên quản lý		22.303.492.395	21.283.880.352
- Thuế, phí và lệ phí		2.887.932.525	3.320.018.952
- Các khoản chi phí QLDN khác		10.309.519.097	8.992.842.541
<i>b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</i>		<u>22.932.874.887</u>	<u>30.835.594.116</u>
- Chi phí nhân viên		1.661.196.460	1.404.915.631
- Chi phí hoa hồng		16.878.832.434	23.373.912.305
- Các khoản chi phí bán hàng khác		4.392.845.993	6.056.766.180
<i>c/ Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý DN</i>			
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa			
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác			
- Các khoản ghi giảm khác			
9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		325.038.583.887	471.436.476.587
- Chi phí nhân công		94.492.358.841	96.141.412.536
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		192.122.048.393	192.288.934.044
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		220.313.193.568	250.469.572.708
- Chi phí khác bằng tiền		30.944.412.231	35.316.331.909
Cộng		<u>862.910.596.920</u>	<u>1.045.652.727.784</u>
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (MS51)		Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		0	0
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		0	0
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		<u>0</u>	<u>0</u>
11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (MS 52)			
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		0	0
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		0	0
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		0	0
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		0	0
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		0	0
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		<u>0</u>	<u>0</u>

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

(Đơn vị tính: Đồng)

1- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

	Năm nay	Năm trước
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính		

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- Các giao dịch phi tiền tệ khác
- 2- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ không được sử dụng
- 3- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ
 - Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường
 - Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường
 - Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi
 - Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
 - Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO CK
 - Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác
- 4- Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ
 - Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường
 - Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường
 - Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi
 - Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
 - Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ, REPO CK
 - Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

IX. Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- 2- Những sự phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :
- 3- Thông tin về các bên liên quan: *Chi tiết tại Phụ biểu số 11*
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 " Báo cáo bộ phận": *Chi tiết tại Phụ biểu số 12*
- 5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước) :
Thực hiện thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của BTC, trong kỳ Công ty đã thay đổi số đầu năm (so với số dư cuối kỳ của BCTC năm 2014) trên Bảng cân đối kế toán chi tiết như sau:

Nội dung	Mã số trên BCTC 2014	Mã số trên BCTC 2015	Số tiền
Các khoản tạm ứng	158	136	797.517.081
Các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn	268	216	1.280.861.134
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	242	111.056.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	258	253	82.183.397.343
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	338	318	65.454.544
Công ty con phát hành cổ phiếu thường tăng vốn	421	414	4.467.600.000
Quỹ dự phòng tài chính	418	418	16.899.195.902
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	439	429	15.426.611.055

- 6- Thông tin về hoạt động liên tục:
- 7- Những thông tin khác:

NGƯỜI LẬP BIỂU

Đỗ Thanh Thủy

Đỗ Thanh Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Bá Trường

Nguyễn Bá Trường

Lập ngày 06 tháng 8 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



Cao Minh Tuấn
Cao Minh Tuấn

Các khoản đầu tư tài chính

Phụ biểu số 01

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh - Tổng giá trị cổ phiếu; (chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu - Tổng giá trị trái phiếu; (chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu - Các khoản đầu tư khác;						

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	30.000.000.000	30.000.000.000	0	0
- Trái phiếu	0	0	0	0
- Các khoản đầu tư khác	0	0	0	0
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	0	0	0	0
- Trái phiếu	0	0	0	0
- Các khoản đầu tư khác	0	0	0	0

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	105.751.570.253	-4.103.325.660	101.648.244.593	105.751.570.253	-4.103.325.660	101.648.244.593
- Đầu tư vào công ty con	23.568.172.910	-4.103.325.660	19.464.847.250	23.568.172.910	-4.103.325.660	19.464.847.250
+ VORAS (100% vốn CSH)	4.585.082.000	-4.103.325.660	481.756.340	4.585.082.000	-4.103.325.660	481.756.340
+ VOSAL (100% vốn CSH)	3.633.090.910		3.633.090.910	3.633.090.910		3.633.090.910
+ VTSC (51% vốn CSH)	7.650.000.000		7.650.000.000	7.650.000.000		7.650.000.000
+ VOMASER (100% vốn CSH)	7.700.000.000	0	7.700.000.000	7.700.000.000	0	7.700.000.000
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;	0		0	0		0
- Đầu tư vào đơn vị khác;	82.183.397.343		82.183.397.343	82.183.397.343		82.183.397.343
+ MSB	73.648.455.343		73.648.455.343	73.648.455.343		73.648.455.343
+ SSV	3.399.942.000		3.399.942.000	3.399.942.000		3.399.942.000
+ Trường cao đẳng nghề HH Vinalines	5.000.000.000		5.000.000.000	5.000.000.000		5.000.000.000
+ Quỹ hỗ trợ phát triển quốc gia	135.000.000		135.000.000	135.000.000		135.000.000

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ: Trong kỳ các công ty con, các đơn vị khác hoạt động bình thường

- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

<i>Phải thu khác</i>	<i>Phụ biểu số 02</i>			
	<i>Cuối kỳ</i>		<i>Đầu năm</i>	
	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>
a) Ngắn hạn	20.741.164.538		14.581.431.632	
- Phải thu về cổ phần hoá	0		0	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	0		0	
- Phải thu người lao động	0		0	
- Ký cược, ký quỹ	2.170.694.109		0	
- Cho mượn	0		0	
- Các khoản chi hộ	0		0	
- Phải thu khác	18.570.470.429		14.581.431.632	
b/ Dài hạn	1.238.833.381		1.280.861.134	
- Phải thu về cổ phần hoá	0		0	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	0		0	
- Phải thu người lao động	0		0	
- Ký cược, ký quỹ	1.238.833.381		1.280.861.134	
- Cho mượn	0		0	
- Các khoản chi hộ	0		0	
- Phải thu khác	0	0	0	0
Cộng	21.979.997.919		15.862.292.766	

<i>Nợ xấu</i>	<i>Phụ biểu số 03</i>					
	<i>Cuối kỳ</i>			<i>Đầu năm</i>		
	<i>Giá gốc nợ</i>	<i>Giá trị có thể thu hồi</i>	<i>Đối tượng nợ</i>	<i>Giá gốc nợ</i>	<i>Giá trị có thể thu hồi</i>	<i>Đối tượng nợ</i>
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;	13.356.784.751			13.040.017.159		
*Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trên tổng số dư nợ						
+ Tiền cấp dầu nhờn	4.346.419.923		Vinashin Lines Cty Đóng tàu Hạ Long	4.246.419.923		Vinashin Lines Cty Đóng tàu Hạ Long
+ Công ty Đóng tàu Hạ Long	2.211.929.757			2.411.929.757		
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;						
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.						
Cộng						

Phụ biểu số 04

<i>Hàng tồn kho</i>	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	0	0	0	0
- Nguyên liệu, vật liệu;	105.248.605.692	0	131.543.663.403	0
- Công cụ, dụng cụ;	436.320.671	0	277.466.335	0
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	0	0	0	0
- Thành phẩm;	0	0	0	0
- Hàng hóa;	26.809.907.733	0	38.800.601.728	0
- Hàng gửi bán;	0	0	0	0
- Hàng hóa kho bảo thuế.	0	0	0	0
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ;	0	0	0	0
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;	0	0	0	0
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.				

NHÓM TSCĐ	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị, vô cont	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Cây lâu năm	Tổng cộng
CHỈ TIÊU						
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	<u>29.770.080.204</u>	<u>92.383.090.371</u>	<u>6.466.723.593.843</u>	<u>8.480.465.213</u>	<u>61.840.555</u>	<u>6.597.419.070.186</u>
- Mua trong kỳ	0	0	770.782.675	0	0	770.782.675
- Đầu tư XDCB hoàn thành	0	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	<u>29.770.080.204</u>	<u>92.383.090.371</u>	<u>6.467.494.376.518</u>	<u>8.480.465.213</u>	<u>61.840.555</u>	<u>6.598.189.852.861</u>
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	<u>13.033.443.812</u>	<u>51.942.716.616</u>	<u>2.486.506.478.328</u>	<u>8.260.094.110</u>	<u>61.840.555</u>	<u>2.559.804.573.421</u>
- Khấu hao trong kỳ	576.947.232	4.666.890.522	186.699.270.599	35.644.818	0	191.978.753.171
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	<u>13.610.391.044</u>	<u>56.609.607.138</u>	<u>2.673.205.748.927</u>	<u>8.295.738.928</u>	<u>61.840.555</u>	<u>2.751.783.326.592</u>
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	<u>16.736.636.392</u>	<u>40.440.373.755</u>	<u>3.980.217.115.515</u>	<u>220.371.103</u>	<u>0</u>	<u>4.037.614.496.765</u>
- Tại ngày cuối kỳ	<u>16.159.689.160</u>	<u>35.773.483.233</u>	<u>3.794.288.627.591</u>	<u>184.726.285</u>	<u>0</u>	<u>3.846.406.526.269</u>

* Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

3.790.805.446.764

* Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

446.119.804.580

NHÓM TSCĐ	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
CHỈ TIÊU					
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	<u>10.041.668.680</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>531.200.000</u>	<u>10.572.868.680</u>
- Mua trong kỳ					0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					0
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					0
- Tăng do đánh giá lại					0
- Tăng khác					0
- Thanh lý, nhượng bán					0
- Giảm do đánh giá lại					0
- Giảm khác					0
Số dư cuối kỳ	<u>10.041.668.680</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>531.200.000</u>	<u>10.572.868.680</u>
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	<u>432.065.711</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>167.613.190</u>	<u>599.678.901</u>
- Khấu hao trong kỳ	80.966.058			62.329.164	143.295.222
- Tăng khác					0
- Thanh lý nhượng bán					0
- Giảm khác					0
Số dư cuối kỳ	<u>513.031.769</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>229.942.354</u>	<u>742.974.123</u>
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	<u>9.609.602.969</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>363.586.810</u>	<u>9.973.189.779</u>
- Tại ngày cuối kỳ	<u>9.528.636.911</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>301.257.646</u>	<u>9.829.894.557</u>

* Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

92.400.000

Phụ biểu số 07

Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng (*)	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	7.216.040.870	7.216.040.870	32.144.219.759	113.274.457.889	88.346.279.000	88.346.279.000
b) Vay dài hạn (Tráo: Chi tiết theo kỳ hạn)	2.671.229.017.400	2.671.229.017.400	37.066.021.585	94.502.227.569	2.728.665.223.384	2.728.665.223.384
Từ 1 năm trở xuống	71.263.297.560	71.263.297.560			69.025.492.745	69.025.492.745
Trên 1 năm đến 5 năm	1.393.566.254.920	1.393.566.254.920			1.677.820.607.916	1.677.820.607.916
Trên 5 năm	1.206.399.464.920	1.206.399.464.920			981.819.122.723	981.819.122.723
Cộng	2.678.445.058.270	2.678.445.058.270	69.210.241.344	207.776.685.458	2.817.011.502.384	2.817.011.502.384

(*) Tăng do ảnh hưởng đánh giá CLTG cuối kỳ và/hoặc do nhận nợ

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	0	0	0	0	0	0
Trên 1 năm đến 5 năm	0	0	0	0	0	0
Trên 5 năm	0	0	0	0	0	0

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán	Cuối năm		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay;				
- Nợ thuê tài chính;				
- Lý do chưa thanh toán				
Cộng				

d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

Phụ biểu số 08

Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</i>	371.290.405.025	371.290.405.025	369.295.727.538	369.295.727.538
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;	68.753.612.709	68.753.612.709	80.911.041.128	80.911.041.128
+ Cockett Marine Oil	48.266.596.778	48.266.596.778	57.014.008.234	57.014.008.234
+ Fratelli Cosulich	20.487.015.931	20.487.015.931	23.897.032.894	23.897.032.894
- Phải trả cho các đối tượng khác	302.536.792.316	302.536.792.316	288.384.686.410	288.384.686.410
<i>b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)</i>				
Cộng	371.290.405.025	371.290.405.025	369.295.727.538	369.295.727.538

<i>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</i>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số quá hạn		
- Các đối tượng khác		

Cộng

<i>d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)</i>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tổng công ty Hàng hải VN	0	0
- VORAS (Công ty con)	0	0
- VOSAL (Công ty con)	0	0
- VTSC (Công ty con)	7.502.556.777	4.566.788.546
- VOMASER (Công ty con)	249.452.878	155.793.220

Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (hợp nhất)	ĐẦU NĂM	SỐ PHẢI NỘP TRONG KỲ	SỐ ĐÃ THỰC NỘP TRONG KỲ	CUỐI KỲ
a, Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế GTGT hàng nội địa	10.798.982.170	989.662.394	11.458.658.840	329.985.724
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	262.883.957	262.883.957	0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0	0	0
- Thuế xuất nhập khẩu	0	134.868.374	134.868.374	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	924.130.607	584.930.324	1.421.670.509	87.390.422
- Thuế thu nhập cá nhân	192.097.362	204.825.775	294.263.641	102.659.496
- Thuế tài nguyên	0	0	0	0
- Thuế nhà đất	0	83.471.780	83.471.780	0
- Tiền thuê đất	0	12.413.100	12.413.100	0
- Thuế môn bài	0	27.000.000	27.000.000	0
- Thuế khác (thuế cược)	831.281.458	120.095.548	876.169.422	75.207.584
Cộng	12.746.491.597	2.420.151.252	14.571.399.623	595.243.226
b, Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế GTGT hàng nội địa	0	0	0	0
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	0	0	0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0	0	0
- Thuế xuất nhập khẩu	0	0	0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	10.338.744	0	0	10.338.744
- Thuế thu nhập cá nhân	1.115.711.633	1.526.776.662	1.398.121.750	987.056.721
- Thuế tài nguyên	0	0	0	0
- Thuế nhà đất	0	0	0	0
- Tiền thuê đất	622.396.000	2.093.738.000	1.471.342.000	0
- Thuế môn bài	0	0	0	0
- Thuế khác (thuế cược)	0	0	0	0
Cộng	1.748.446.377	3.620.514.662	2.869.463.750	997.395.465

Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Phụ biểu số 10

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
A	1	2	3	4	5	7	9	8	6	10
Số dư đầu năm trước	1.400.000.000.000	1.777.018.739	0	0	0	12.079.638.716	(209.504.946.521)	16.720.932.838	0	1.221.072.643.772
Tăng vốn trong năm trước						106.957.839		178.263.064		285.220.903
Lãi trong năm trước							70.689.715.629			70.689.715.629
Tăng khác										0
Giảm vốn trong năm trước (PPLN)							(770.358.785)			(770.358.785)
Lỗ trong năm trước										0
Phân loại lại quỹ DPTC theo TT200						16.899.195.902		(16.899.195.902)		0
Phân loại lại cổ phiếu thưởng theo TT202				4.467.600.000			(4.467.600.000)			0
P.loại lợi ích cổ đông không kiểm soát theo TT202									15.426.611.055	15.426.611.055
Số dư đầu năm nay	1.400.000.000.000	1.777.018.739	0	4.467.600.000	0	29.085.792.457	(144.053.189.677)	0	15.426.611.055	1.306.703.832.574
Tăng vốn trong năm nay của Cty con				1.817.640.000			(1.817.640.000)			0
Lãi trong năm nay của Cty con									1.032.661.671	1.032.661.671
Tăng vốn bằng nguồn quỹ DTPT của Cty con						(626.948.801)	626.948.801			0
Tăng, giảm trong năm nay của Cty con (PPLN)						164.812.391	(610.384.543)		(1.377.273.161)	(1.822.845.313)
Lỗ trong năm nay							(187.780.950.097)			(187.780.950.097)
Giảm khác										0
Số dư cuối năm nay	1.400.000.000.000	1.777.018.739	0	6.285.240.000	0	28.623.656.047	(333.635.215.516)	0	15.081.999.565	1.118.132.698.835

Giao dịch với các bên liên quan

Phụ biểu số 11

Nội dung	Mối quan hệ	Phát sinh lũy kế		Số dư công nợ			
				Phải thu		Phải trả	
		Năm nay	Năm trước	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ
I. Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt							
Thu nhập của thành viên quản lý chủ chốt	HDQT, BĐH, BKS	2.033.351.000	2.126.884.000				
II. Bên liên quan							
1. Tổng công ty Hàng hải Việt Nam							
- Trả Công ty mẹ về cổ phần hoá	Công ty mẹ						
- Trả cổ tức cho Công ty mẹ							
2. Cty TNHH MTV Sửa chữa và Dịch vụ tàu biểnV							
- Mua hàng hoá dịch vụ từ Công ty con	Công ty con	1.417.815.255	3.946.362.621	249.852.601	391.944.464	834.934.194	
- Bán hàng hoá dịch vụ cho Công ty con			312.000.000				
3. Cty TNHH MTV Đại lý tàu biển và Logistics Vos							
- Mua hàng hoá dịch vụ từ Công ty con	Công ty con	682.993.819	978.306.193	494.930.860	587.323.593		
- Bán hàng hoá dịch vụ cho Công ty con		7.942.734.367	14.463.085.600				
- Nhận lợi nhuận từ Công ty con		2.046.132.887	2.081.336.990				
4. Cty cổ phần Thương mại và Dịch vụ Vosco							
- Mua hàng hoá dịch vụ từ Công ty con	Công ty con	13.799.255.727	12.589.498.025			4.566.788.546	7.502.556.777
- Bán hàng hoá dịch vụ cho Công ty con		426.000.000	366.000.000				
- Nhận cổ tức từ Công ty con		1.211.760.000	1.009.800.000				
5. Cty TNHH MTV Dịch vụ Hàng hải Vosco							
- Mua hàng hoá dịch vụ từ Công ty con	Công ty con	765.089.938	1.004.505.744			155.793.220	249.452.878
- Bán hàng hoá dịch vụ cho Công ty con		431.030.302	2.132.363.637				

Báo cáo bộ phận hợp nhất

Phụ biểu số 12

I. Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

1. Kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

	Chỉ tiêu	Vận tải	Thương mại và dịch vụ	Cộng
	Năm nay			
1	1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	708.119.882.987	83.022.397.177	791.142.280.164
2	2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận			
3	3. Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	708.119.882.987	83.022.397.177	791.142.280.164
4	4. Chi phí bộ phận	781.594.450.211	81.316.146.709	862.910.596.920
5	5. Kết quả kinh doanh theo bộ phận	-73.474.567.224	1.706.250.468	-71.768.316.756
6	6. Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			
7	7. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	-73.474.567.224	1.706.250.468	-71.768.316.756
8	8. Doanh thu hoạt động tài chính	4.191.644.267	314.496.507	4.506.140.774
9	9. Chi phí tài chính	122.139.386.845	803.189.648	122.942.576.493
10	10. Thu nhập khác	3.859.973.150	685.678.175	4.545.651.325
11	11. Chi phí khác	21.337.508	482.919.444	504.256.952
12	12. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh			
13	13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		584.930.324	584.930.324
14	14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		0	0
15	15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	-187.583.674.160	835.385.734	-186.748.288.426
16	16. Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22.111.576.421	1.540.000	22.113.116.421
17	17. Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	217.657.512.565	1.002.580.570	218.660.093.135
18	18. Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)	11.210.130.539	452.747.750	11.662.878.289
	Năm trước			
1	1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	957.990.197.514	99.062.045.509	1.057.052.243.023
2	2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận			
3	3. Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	957.990.197.514	99.062.045.509	1.057.052.243.023
4	4. Chi phí bộ phận	952.022.587.609	93.630.140.175	1.045.652.727.784
5	5. Kết quả kinh doanh theo bộ phận	5.967.609.905	5.431.905.334	11.399.515.239
6	6. Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			
7	7. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	5.967.609.905	5.431.905.334	11.399.515.239
8	8. Doanh thu hoạt động tài chính	942.594.683	244.153.447	1.186.748.130
9	9. Chi phí tài chính	118.913.622.137	771.546.000	119.685.168.137
10	10. Thu nhập khác	25.675.251.372	578.248.381	26.253.499.753
11	11. Chi phí khác	3.141.929.867	381.407.985	3.523.337.852
12	12. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh			
13	13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		1.026.530.322	1.026.530.322
14	14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		0	0
15	15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	-89.470.096.044	4.074.822.855	-85.395.273.189
16	16. Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	42.688.595.835	45.085.000	42.733.680.835
17	17. Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	224.572.316.096	1.205.616.005	225.777.932.101
18	18. Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)	11.160.530.534	1.370.252.576	12.530.783.110

2. Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Chỉ tiêu	Vận tải	Thương mại và dịch vụ	Cộng
2	3	4	6
Số cuối năm			
1. Tài sản trực tiếp của bộ phận	4.509.238.476.911	109.728.615.888	4.618.967.092.799
2. Tài sản phân bổ cho bộ phận			
3. Các tài sản không phân bổ cho bộ phận	148.074.073.136		148.074.073.136
Tổng tài sản			4.767.041.165.935
4. Nợ phải trả trực tiếp cho bộ phận	3.584.848.804.695	62.859.556.001	3.647.708.360.696
5. Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận			
6. Nợ phải trả không phân bổ cho bộ phận	1.200.106.404		1.200.106.404
Tổng nợ phải trả			3.648.908.467.100
Số đầu năm			
1. Tài sản trực tiếp của bộ phận	4.815.398.826.504	127.802.557.472	4.943.201.383.976
2. Tài sản phân bổ cho bộ phận			
3. Các tài sản không phân bổ cho bộ phận	148.074.073.136		148.074.073.136
Tổng tài sản			5.091.275.457.112
4. Nợ phải trả trực tiếp cho bộ phận	3.707.622.348.016	75.856.908.431	3.783.479.256.447
5. Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận			
6. Nợ phải trả không phân bổ cho bộ phận	1.092.368.091		1.092.368.091
Tổng nợ phải trả			3.784.571.624.538

II. Thông tin về bộ phận theo khu vực địa lý

1. 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

Chỉ tiêu	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
1	2	3
1. Khu vực trong nước	241.609.166.867	374.335.173.225
2. Khu vực nước ngoài	549.533.113.297	682.717.069.798
Cộng	791.142.280.164	1.057.052.243.023

2. Chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và tài sản bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của tài sản

Chỉ tiêu	Chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này		Tài sản bộ phận luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Khu vực trong nước	6.753.186.840	15.133.329.430	1.410.599.356.219	1.750.541.809.613
2. Khu vực nước ngoài	15.359.929.581	27.600.351.405	3.208.367.736.580	3.192.659.574.363
Cộng	22.113.116.421	42.733.680.835	4.618.967.092.799	4.943.201.383.976

Ghi chú: Tổng tài sản đầu tư phân bổ theo chỉ tiêu doanh thu