

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ 2 NĂM 2017**

**HẢI PHÒNG - NĂM 2017**



**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI**

Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 30 tháng 6 năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>101.706.252.481</b>	<b>106.258.337.330</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>38.983.400.375</b>	<b>43.448.521.804</b>
1. Tiền	111		14.983.400.375	17.348.521.804
2. Các khoản tương đương tiền	112		24.000.000.000	26.100.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>4.725.400.000</b>	<b>8.725.400.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2.1	967.760.500	967.760.500
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.2.1	(642.360.500)	(642.360.500)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2.2	4.400.000.000	8.400.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>52.768.272.696</b>	<b>48.928.804.300</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	45.640.694.641	46.502.636.921
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.893.406.001	2.652.551.600
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	5.525.505.636	3.064.949.361
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(3.291.333.582)	(3.291.333.582)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>3.926.916.545</b>	<b>4.269.407.421</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.6	3.926.916.545	4.269.407.421
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.302.262.865</b>	<b>886.203.805</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9	795.856.890	321.354.832
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		436.333.666	49.459.278
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		70.072.309	515.389.695
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>134.750.039.562</b>	<b>135.939.324.752</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>33.227.322.315</b>	<b>33.863.030.708</b>
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212		31.186.813.597	31.472.266.332
2. Phải thu dài hạn khác	216		2.040.508.718	2.390.764.376
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>V.14</b>	<b>25.612.823.775</b>	<b>28.284.473.536</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		25.612.823.775	28.284.473.536
- Nguyên giá	222		117.094.730.093	117.235.150.343
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(91.481.906.318)	(88.950.676.807)
2. Tài sản cố định vô hình	227		0	
- Nguyên giá	228		0	
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		0	
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>52.404.575.355</b>	<b>49.573.783.826</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7	52.404.575.355	49.573.783.826
<b>III. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>17.994.721.833</b>	<b>17.994.721.833</b>
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2.3	5.400.000.000	5.400.000.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2.3	33.594.424.002	33.594.424.002
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2.3	(20.999.702.169)	(20.999.702.169)
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>5.510.596.284</b>	<b>6.223.314.849</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	5.510.596.284	6.100.717.734
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	268		0	122.597.115
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>236.456.292.043</b>	<b>242.197.662.082</b>

11/21/2017 C O H A

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI**

Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 30 tháng 6 năm 2017

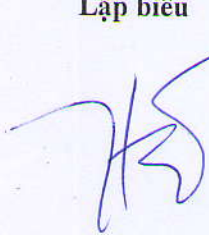
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>80.700.871.449</b>	<b>88.253.131.243</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>28.051.662.770</b>	<b>35.809.147.017</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	23.221.995.649	22.258.858.718
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		54.471.208	50.480.475
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	2.117.626.320	2.052.054.368
4. Phải trả người lao động	314		0	2.797.939.551
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.11	2.068.908.636	3.751.120.107
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.13	64.145.455	
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	736.627.230	4.898.693.798
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.15	(212.111.728)	
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		0	
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>52.649.208.679</b>	<b>52.443.984.226</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.13	52.649.208.679	52.443.984.226
2. Doanh thu chưa thực hiện	338			
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>155.755.420.594</b>	<b>153.944.530.839</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.15	<b>155.755.420.594</b>	<b>153.944.530.839</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		90.000.000.000	90.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		0	
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		20.000.000.000	20.000.000.000
3. Cổ phiếu quỹ	415		(20.000)	(20.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		16.620.270.832	16.830.983.651
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		210.712.819	
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		28.924.456.943	27.113.567.188
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		25.768.274.132	26.574.405.212
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.156.182.811	539.161.976
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>236.456.292.043</b>	<b>242.197.662.082</b>

Hải phòng, ngày 25 tháng 7 năm 2017

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Bùi Thị Thu Hà

Đặng Anh Dũng

Nguyễn Văn Dũng

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI**

Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh tổng hợp quý 2 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay Q2/2017	Năm trước Q2/2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
					Năm nay	Năm trước
1	2	3			6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	59.444.248.907	61.609.423.592	114.171.296.748	114.504.641.215
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( 10 = 01-02)	10	VI.1	59.444.248.907	61.609.423.592	114.171.296.748	114.504.641.215
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	55.806.495.027	53.297.391.944	106.797.821.160	99.604.579.291
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( 20 = 10 - 11)	20		3.637.753.880	8.312.031.648	7.373.475.588	14.900.061.924
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	422.224.186	1.150.721.556	1.328.670.299	1.377.000.411
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	6.195.346	19.323.740.822	47.194.744	19.358.411.684
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		0	0		
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	80.236.909	72.853.246	231.037.182	86.998.701
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	2.495.947.505	4.062.775.810	5.090.713.048	6.310.271.387
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30		1.477.598.306	-13.996.616.674	3.333.200.913	-9.478.619.437
11. Thu nhập khác	31	VI.7	359.814.635	141.422.905	749.501.081	607.993.295
12. Chi phí khác	32	VI.8	117.902.344	108.077.603	299.324.977	550.221.736
13. Lợi nhuận khác ( 40 = 31 -32 )	40		241.912.291	33.345.302	450.176.104	57.771.559
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40 )	50		1.719.510.597	-13.963.271.372	3.783.377.017	-9.420.847.878
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		344.020.858	0	504.597.091	924.000
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	-2.069.977.176	122.597.115	-2.069.977.176
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp ( 60 = 50 -51 -52 )	60		1.375.489.739	-11.893.294.196	3.156.182.811	-7.351.794.702
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9			351	-817

Hải phòng, ngày 25 tháng 7 năm 2017

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Bùi Thị Thu Hà

Đậ Anh Dũng

Nguyễn Văn Dũng

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI**

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp quý 2 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		126.756.866.989	121.601.439.504
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(106.926.963.899)	(86.788.584.886)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(16.681.615.768)	(17.857.242.785)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		0	(3.200.481.697)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		20.128.651.730	16.903.390.049
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(24.639.384.997)	(28.242.998.232)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>(1.362.445.945)</b>	<b>2.415.521.953</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.400.000.000)	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		382.800.000	179.600.000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	40.228.656
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	1.389.544
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.125.846.104	1.370.729.082
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>108.646.104</b>	<b>1.591.947.282</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3.254.000.000)	(2.488.605.860)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		<b>(3.254.000.000)</b>	<b>(2.488.605.860)</b>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 40 + 30 + 20)	50		(4.507.799.841)	1.518.863.375
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		43.448.521.804	38.635.046.676
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		42.678.412	20.821.628
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>	70		<b>38.983.400.375</b>	<b>40.174.731.679</b>

Hải phòng, ngày 25 tháng 7 năm 2017

Lập biểu

Kế toán trưởng



Tổng Giám đốc

Bùi Thị Thu Hà

Đặng Anh Dũng

Nguyễn Văn Dũng

## **CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI**

*Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017*

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng báo cáo tài chính đính kèm.

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại và dịch vụ
3. Ngành nghề kinh doanh chính:
  - Kho bãi và lưu giữ hàng hóa, cho thuê kho bãi, văn phòng;
  - Dịch vụ đại lý tàu biển; Dịch vụ đại lý vận tải đường biển;
  - Dịch vụ logistics;
  - Dịch vụ giao nhận hàng hóa, khai thuê hải quan, kinh doanh xăng dầu;
  - Dịch vụ cho thuê container.
4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng
5. Cấu trúc doanh nghiệp:

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

- Chi nhánh Công ty cổ phần Phát triển hàng hải tại TP. Hà Nội;
- Chi nhánh Công ty cổ phần Phát triển hàng hải tại tỉnh Quảng Ninh;
- Chi nhánh Công ty cổ phần Phát triển hàng hải tại TP. Hồ Chí Minh;
- Chi nhánh Công ty cổ phần Phát triển hàng hải tại tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính:

### **II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

1. Kỳ kế toán năm của Công ty được bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (ký hiệu quốc gia là “đ”; ký hiệu quốc tế là “VND”) được dùng để ghi sổ kế toán, lập và trình bày Báo cáo tài chính của doanh nghiệp.

### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng 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, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

Báo cáo tài chính này được lập và trình bày phù hợp với Chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện .

### **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:  
Các nghiệp vụ kinh tế phải thu phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các nghiệp vụ kinh

## **CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI**

*Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017*

tế phải trả phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào bình quân của các ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

### **3. Nguyên tắc ghi nhận 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 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

### **4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

a. Chứng khoán kinh doanh: Bao gồm các khoản chứng khoán và các công cụ tài chính khác nắm giữ vì mục đích kinh doanh tại thời điểm báo cáo (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời) có thể bao gồm cả công cụ tài chính không được chứng khoán hóa như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi... nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: gồm các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo, như tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu, thương phiếu và các loại chứng khoán nợ khác.

#### **c. Đầu tư vào công ty con, công ty liên kết:**

Công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm quyền kiểm soát trên phương diện tài chính cũng như chính sách hoạt động, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết đối với công ty này.

Công ty liên kết là Công ty mà Công ty mẹ ảnh hưởng đáng kể mà không phải hình thức Công ty con hay công ty liên doanh (Thông thường là các công ty mà công ty mẹ sở hữu từ 20 đến 50% quyền biểu quyết)

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận phát sinh từ các khoản đầu tư này được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính trên cơ sở thông báo phân phối lợi nhuận từ các công ty này.

#### **d. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác:**

#### **f. Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính:**

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính được lập cho việc giảm giá trị các khoản đầu tư có thể chuyển nhượng được trên thị trường vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 do Bộ Tài chính ban hành.

Tăng hoặc giảm khoản dự phòng đầu tư tài chính được hạch toán vào chi phí tài chính trong năm.

Dự phòng giảm giá cho các khoản đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ vốn góp của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

## CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

### 5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng nợ 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 mức dự kiến tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

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

### 6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm Chi phí mua, chế biến và các chi phí khác nếu có để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

### 7. Nguyên tắc ghi nhận và 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 đi hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ chi phí mà Công ty 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 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính 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>Loại tài sản cố định</u>	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	07 – 25
Máy móc thiết bị	05 – 08
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 07
Tài sản cố định khác	03 – 07

### 8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Chi phí trả trước bao gồm chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm chi phí bảo hiểm tài sản, chi phí công cụ dụng cụ, chi phí khác được Công ty tiến hành phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 01 năm.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí sửa chữa văn phòng, chi phí công cụ dụng cụ, chi phí thi công mặt bằng bãi container, và các chi phí khác được Công ty tiến hành phân bổ vào chi phí trong năm theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 02 năm.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI**

*Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017*

Chi phí thuê đất trả trước một lần cho nhiều năm được phân bổ theo thời hạn thuê đất.

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

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được thể hiện giá gốc trên báo cáo tài chính.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của cổ đông
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.
- Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.
- Các quỹ khác được trích lập và sử dụng theo Điều lệ và NQ của Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

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

Doanh thu bán hàng: Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hoá đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ: Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Doanh thu tài chính: Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ và được hạch toán trong kỳ báo cáo đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành, 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 kế toán và thuế, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

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

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Cuối quý	Đầu năm
- Tiền mặt	1.995.725.825	1.183.832.066
- Tiền gửi ngân hàng	12.987.674.550	16.164.689.738
- Các khoản tương đương tiền	24.000.000.000	26.100.000.000
<b>Cộng</b>	<b>38.983.400.375</b>	<b>43.448.521.804</b>

### 2. Các khoản đầu tư tài chính

#### 2.1. Chứng khoán kinh doanh

	Cuối quý	Đầu năm
- Chứng khoán kinh doanh	967.760.500	967.760.500
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-642.360.500	-642.360.500
<b>Cộng</b>	<b>325.400.000</b>	<b>325.400.000</b>

#### 2.2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Giá gốc	Cuối quý Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Đầu năm Giá trị ghi sổ
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng đến dưới 1 năm	4.400.000.000	4.400.000.000	8.400.000.000	8.400.000.000
<b>Cộng</b>	<b>4.400.000.000</b>	<b>4.400.000.000</b>	<b>8.400.000.000</b>	<b>8.400.000.000</b>

#### 2.3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Giá gốc	Cuối quý Dự phòng	Giá gốc	Đầu năm Dự phòng
Đầu tư vào công ty liên kết	5.400.000.000		5.400.000.000	
Công ty CP dịch vụ hàng hải Hải Âu (*)	5.400.000.000	0	5.400.000.000	0
Đầu tư vào đơn vị khác	33.594.424.002	-20.999.702.169	33.594.424.002	-20.999.702.169
Công ty TNHH sửa chữa tàu biển Vinalines (*)	33.594.424.002	-20.999.702.169	33.594.424.002	-20.999.702.169

(\*) Công ty góp vốn vào Công ty CP dịch vụ hàng hải Hải Âu với tỷ lệ vốn góp là 24,11% vốn điều lệ.

(\*) Công ty góp vốn vào Công ty TNHH sửa chữa tàu biển Vinalines với tỷ lệ vốn góp là 11,35% vốn điều lệ.

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

## Chi tiết chứng khoán kinh doanh

Cổ phiếu	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá gốc	Số lượng	Giá gốc
Công ty CP vận tải biển Vinaship	15.000	272.760.500	15.000	272.760.500
Công ty CP vận tải biển Việt Nam	10.000	195.000.000	10.000	195.000.000
Công ty CP Vinalines Logistics	50.000	500.000.000	50.000	500.000.000
<b>Cộng</b>		<b>967.760.500</b>		<b>967.760.500</b>
				<b>642.360.500</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI**

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

**3. Phải thu khách hàng**

	Cuối quý	Đầu năm
a. Phải thu khách hàng ngắn hạn	<b>45.640.694.641</b>	<b>46.502.636.921</b>
Chi tiết các khoản phải thu khách hàng chiếm 10% tổng thu khách hàng trở lên		
Công ty TNHH cảng Phước Long	10.225.055.107	8.180.954.599
Công ty Toyota Việt Nam	5.061.182.987	4.699.380.129
Các khoản phải thu khách hàng khác	5.163.872.120	3.481.574.470
b. Phải thu khách hàng dài hạn	35.415.639.534	38.321.682.322

**4. Phải thu khác**

	Cuối quý	Đầu năm
a. Ngắn hạn	<b>5.525.505.636</b>	<b>3.064.949.361</b>
Tạm ứng	605.558.809	887.063.594
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	95.850.000	366.200.000
Phải thu về tiền lãi Ngân hàng	192.320.000	263.157.500
Các khoản chi hộ	83.405.812	850.955.662
Các khoản phải thu khác	4.548.371.015	697.572.605
b. Dài hạn	<b>2.040.508.718</b>	<b>2.390.764.376</b>
Ký quỹ, ký cược	1.164.869.575	1.164.869.575
Phải thu Công ty CP trang trí nội thất Hiệp Hòa Phát	875.639.143	1.225.894.801
c. Phải thu dài hạn	<b>31.186.813.597</b>	<b>31.472.266.332</b>
Trả trước Công ty CP địa ốc 10	30.886.813.597	30.886.813.597
Các khoản phải thu dài hạn khác	300.000.000	585.452.735

**5. Nợ xấu**

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:	<b>3.503.358.197</b>	<b>212.024.615</b>	<b>3.503.358.197</b>	<b>212.024.615</b>
Công ty CP vận tải container Đông Đô - Cảng Hải Phòng	1.861.053.069		1.861.053.069	
Công ty CP đường sắt phía Nam	965.489.991	138.390.000	965.489.991	138.390.000
Công ty CP nhựa Tân Hóa	262.027.503		262.027.503	
Các khách hàng khác	414.787.634	73.634.615	414.787.634	73.634.615
<i>Trong đó: Dự phòng phải thu khó đòi:</i>	<i>3.291.333.582</i>		<i>3.291.333.582</i>	

**6. Hàng tồn kho**

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng đang đi trên đường	373.104.000			
Nguyên liệu, vật liệu	1.273.758.762		2.361.708.995	
Chi phí SXKD dở dang	2.086.936.825		1.624.866.329	
Hàng hóa	166.350.587		271.479.395	
Hàng hóa BĐS	11.352.702		11.352.702	
Hàng gửi đi bán	3.211.851		0	
Công cụ dụng cụ	12.201.818			
Cộng	3.926.916.545		4.269.407.421	

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI**

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

**7. Tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	TSCĐ khác VND	Tổng cộng VND
<b>Nguyên giá</b>						
Số đầu năm	65.430.189.093	23.891.263.328	24.387.565.094	336.674.853	3.189.457.975	117.235.150.343
Mua trong năm						0
Thanh lý, nhượng bán					140.420.250	140.420.250
Giảm khác						0
Số cuối kỳ	65.430.189.093	23.891.263.328	24.387.565.094	336.674.853	3.049.037.725	117.094.730.093
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	50.357.485.614	23.215.169.415	13.405.609.341	299.174.853	1.673.237.584	88.950.676.807
Khấu hao trong năm	937.368.752	222.072.666	1.247.315.361	9.375.000	221.007.376	2.637.139.155
Thanh lý, nhượng bán					105.909.644	105.909.644
Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	51.294.854.366	23.437.242.081	14.652.924.702	308.549.853	1.788.335.316	91.481.906.318
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Số dư đầu kỳ	15.072.703.479	676.093.913	10.981.955.753	37.500.000	1.516.220.391	28.284.473.536
- Số dư cuối kỳ	14.135.334.727	454.021.247	9.734.640.392	28.125.000	1.260.702.409	25.612.823.775

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

## 8. Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	0	0	0	0
Cộng	0	0	0	0
b. Xây dựng cơ bản dở dang				
Dự án Bắc Rạch Chiềc - Phước Bình (*)	31.499.667.952		31.475.517.952	
Dự án Bắc Rạch Chiềc - Phước Long A	9.827.516.623		9.827.516.623	
Bãi container Đình Vũ	122.545.455		122.545.455	
Văn phòng làm việc phía Nam	8.165.261.490		8.148.203.796	
Depot Nam Hòa 3	2.789.583.835			
Cộng	52.404.575.355		49.573.783.826	

## 9. Chi phí trả trước

	Cuối quý	Đầu năm
a. Ngắn hạn	795.856.890	321.354.832
Hoạt động vận tải	762.210.957	293.770.752
Hoạt động khai thác bãi	33.645.933	27.584.080
b. Dài hạn	5.510.596.284	6.100.717.734
Giá trị quyền sử dụng đất (*)	4.431.137.823	4.476.898.301
Sửa chữa bãi Chùa Vẽ	364.980.507	1.105.744.639
Khác	714.477.954	518.074.794

## 10. Phải trả người bán

	Số có khả năng trả		Số có khả năng trả	
	Giá gốc	nợ	Giá gốc	nợ
a. Phải trả người bán ngắn hạn	23.221.995.649	23.221.995.649	22.258.858.718	22.258.858.718
Cty TNHH khai thác container Việt Nam	6.895.669.167	6.895.669.167	8.200.923.500	8.200.923.500
Phải trả các đối tượng khác	16.326.326.482	16.326.326.482	14.057.935.218	14.057.935.218

## 11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong		Số cuối năm
		Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp/ khấu trừ trong kỳ	
a. Phải nộp	2.052.054.368	16.566.314.336	16.500.742.384	2.117.626.320
Thuế GTGT hàng bán nội địa	606.268.313	12.971.222.168	13.250.481.091	327.009.390
Thuế GTGT hàng nhập khẩu				
Thuế xuất, nhập khẩu				
Thuế thu nhập doanh nghiệp		504.597.091	500.000.000	4.597.091
Thuế thu nhập cá nhân	88.166.778	322.747.843	310.510.441	100.404.180
Thuế đất phi nông nghiệp, tiền thuê đất	1.301.352.656	2.426.698.816	2.096.235.670	1.631.815.802
Các loại thuế khác	56.266.621	341.048.418	343.515.182	53.799.857
b. Phải thu	515.389.695			506.405.975
Thuế GTGT hàng bán nội địa			436.333.666	436.333.666
Thuế thu nhập doanh nghiệp	500.000.000	500.000.000		0
Thuế thu nhập cá nhân	15.389.695	15.389.695	15.051.309	15.051.309
Thuế đất phi nông nghiệp, tiền thuê đất			55.021.000	55.021.000

## CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

### 12. Chi phí phải trả

	Cuối quý	Đầu năm
a. Ngắn hạn	2.068.908.636	<b>3.751.120.107</b>
Chi phí khai thác bãi	580.814.196	2.777.350.746
Chi phí hoạt động giao nhận	0	147.248.973
Chi phí hoạt động vận tải	877.909.763	469.987.393
Chi phí hoạt động cấp dầu	168.200.001	57.475.255
Chi phí phải trả khác	441.984.676	299.057.740
b. Dài hạn	0	0

### 13. Phải trả khác

	Cuối quý	Đầu năm
a. Ngắn hạn	<b>736.627.230</b>	<b>4.898.693.798</b>
Kinh phí công đoàn	250.105.107	257.266.032
Cổ tức phải trả		3.254.000.000
Thù lao hội đồng quản trị phải trả		230.000.000
Tiền lãi HĐ hợp tác KD phải trả Cty An Phát	291.468.003	670.710.534
Tiền lãi HĐ hợp tác KD phải trả Cty CP kho vận Miền Nam	58.497.146	417.372.317
Phải trả, phải nộp khác	136.556.974	69.344.915
b. Dài hạn	<b>52.649.208.679</b>	<b>52.443.984.226</b>
Ký quỹ, ký cược dài hạn	697.000.000	697.000.000
Khoản góp vốn của CBCNV thực hiện dự án Bắc Rạch Chiềc - Phước Bình (*)	43.977.775.000	43.977.775.000
Lãi tiền gửi dự án Bắc Rạch Chiềc - Phước Bình	7.974.433.679	7.769.209.226

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

## 14. Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2		3	5	6
Số dư đầu năm trước	90.000.000.000	20.000.000.000	(20.000)	12.315.446.218	43.433.746.602	165.749.172.820
Lãi trong năm trước					539.161.976	539.161.976
Trích lập các quỹ trong năm trước				4.515.537.433	(4.515.537.433)	0
Trích quỹ BDH, quản lý, quỹ PL					(1.543.806.357)	(1.543.806.357)
Chi cổ tức năm 2015 (12% VDL)					(10.799.997.600)	(10.799.997.600)
Số dư đầu năm nay	90.000.000.000	20.000.000.000	(20.000)	16.830.983.651	27.113.567.188	153.944.530.839
Lãi trong năm nay					3.156.182.811	3.156.182.811
Trích quỹ PL, BDH quản lý					(70.091.056)	(70.091.056)
Khác					(1.275.202.000)	(1.275.202.000)
Số dư cuối năm	90.000.000.000	20.000.000.000	(20.000)	16.830.983.651	28.924.456.943	155.755.420.594

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của Tổng công ty Hàng hải Việt Nam

- Vốn góp của các đối tượng khác

### Cộng

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối năm

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d - Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

+ Cổ phiếu phổ thông

- Số lượng cổ phiếu được mua lại

+ Cổ phiếu phổ thông

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

+ Cổ phiếu phổ thông

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :

10.000 đ

e - Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của Tổng công ty Hàng hải Việt Nam	45.900.000.000	45.900.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	44.100.000.000	44.100.000.000
<b>Cộng</b>	<b>90.000.000.000</b>	<b>90.000.000.000</b>
c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	10.799.997.600	10.799.997.600
d - Cổ phiếu	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9.000.000	9.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	9.000.000	9.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	9.000.000	9.000.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	2	2
+ Cổ phiếu phổ thông	2	2
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.999.998	8.999.998
+ Cổ phiếu phổ thông	8.999.998	8.999.998
e - Các quỹ của doanh nghiệp	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	16.830.983.651	16.830.983.651



**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI***Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017***VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

	Kỳ này	Kỳ trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a. Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	14.410.245.282	13.778.500.121
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	45.034.003.625	40.948.547.720
<b>Cộng</b>	<b>59.444.248.907</b>	<b>54.727.047.841</b>
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
3. Giá vốn hàng bán	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn hàng hóa đã bán	11.932.605.599	11.354.407.077
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	43.873.889.428	39.636.919.056
<b>Cộng</b>	<b>55.806.495.027</b>	<b>50.991.326.133</b>
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	398.640.258	204.438.952
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	648.000.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	14.583.928	45.007.161
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	9.000.000	9.000.000
<b>Cộng</b>	<b>422.224.186</b>	<b>906.446.113</b>
5. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	6.195.345	40.989.233
- Chi phí tài chính khác	1	9.844
<b>Cộng</b>	<b>6.195.346</b>	<b>40.999.077</b>
6. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	0	52.000.000
- Các khoản khác	359.814.635	337.686.446
<b>Cộng</b>	<b>359.814.635</b>	<b>389.686.446</b>
7. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Các khoản bị phạt chậm nộp thuế	593.694	0
- Các khoản khác	117.308.650	0
<b>Cộng</b>	<b>117.902.344</b>	<b>0</b>
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước
a. Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	<b>2.495.947.505</b>	<b>2.594.765.543</b>
- Chi phí nhân viên quản lý	1.353.697.471	952.598.418
- Chi phí đồ dùng VP	71.777.006	96.490.754
- Chi phí khác	1.070.473.028	1.545.676.371
b. Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	<b>80.236.909</b>	<b>150.800.273</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

- Các chi phí bán hàng khác	80.236.909	150.800.273
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.425.533.085	2.170.771.530
- Chi phí nhân công	4.514.318.608	5.211.777.008
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.230.027.456	1.206.984.427
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	50.212.800.292	42.401.793.168
<b>Cộng</b>	<b>58.382.679.441</b>	<b>50.991.326.133</b>
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	344.020.858	
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	0	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-2.069.977.176
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	344.020.858	0

## VII. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### 1. Tài sản thuê ngoài

Các tiền thuê tối thiểu phải trả cho các hợp đồng thuê ngoài không được hủy ngang như sau:

Trong vòng một năm	Năm nay	Năm trước
Trong vòng hai đến năm năm		
Sau năm năm		

### 2. Ngoại tệ

USD	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Nguyên tệ	Quy đổi VNĐ	Nguyên tệ	Quy đổi VNĐ
	213.628,75	4.894.748.331	411.569,72	9.347.262.706

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Thông tin về các bên liên quan

1. Các nghiệp vụ phát sinh giữa Công ty và các bên liên quan như sau:

Công ty mẹ - Tổng công ty Hàng hải Việt Nam	Kỳ này	Kỳ trước
Cổ tức được chia	0	5.508.000.000
Cổ tức đã trả		1.254.000.000

Lập biểu

Bùi Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Đặng Anh Dũng



Hải Phòng, ngày 25 tháng 7 năm 2017

Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Dũng