

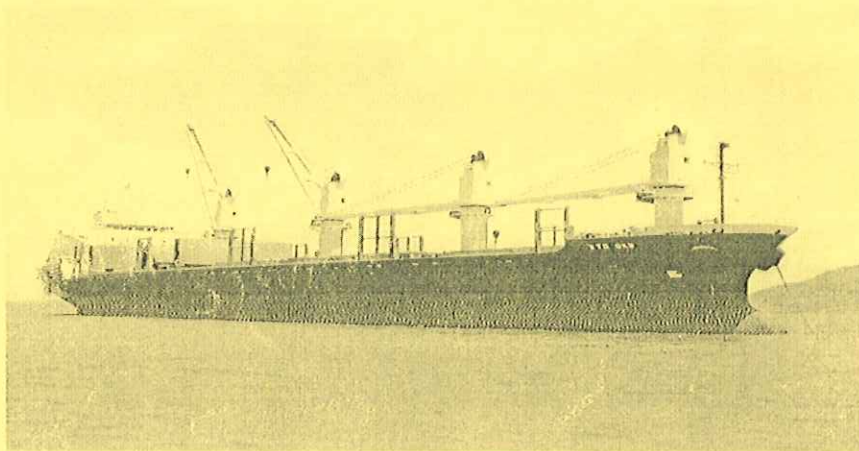
**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ
THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM**

428 Nguyễn Tất Thành, P18, Q4, TP. Hồ Chí Minh.

MST : 0 3 0 0 4 4 8 7 0 9

----- ๐3☆๐๘ -----

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
QUÝ II NĂM 2017**



TP HCM 07/2017

Số: 385 / TCKT

TPHCM, ngày 19 tháng 7 năm 2017

MỤC LỤC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
QUÝ II NĂM 2017

	<u>Trang</u>
Mục lục	01
1 - Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2017	02 - 04
2 - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ Quý II/2017	04
3 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ Quý II/2017	05
4 - Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30/06/2017	06 - 33

Nơi nhận :

- Ủy Ban chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội
- Cục Tài chính Doanh nghiệp (Bộ Tài chính)
- Sở Tài chính TPHCM
- Cục Thống kê TPHCM
- Chủ tịch Hội đồng Quản trị
- Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam
- Ban Tổng Giám đốc
- Phòng Kế hoạch Đầu tư
- Bộ phận Kiểm soát nội bộ
- Lưu Văn thư/TCKT



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Mai Chi Chu Vân

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

QUÝ II NĂM 2017

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		168.552.377.592	181.268.247.300
<i>I Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>	<i>1</i>	<i>22.675.659.929</i>	<i>21.592.897.856</i>
1 - Tiền	111		22.675.659.929	21.592.897.856
2 - Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<i>II Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>		<i>2.500.000.000</i>	<i>8.000.000.000</i>
2 - Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2.500.000.000	8.000.000.000
<i>III Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>130</i>		<i>80.673.449.520</i>	<i>86.229.504.109</i>
1 - Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	22.368.412.739	37.158.303.893
2 - Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	20	32.202.489.028	29.558.247.343
3 - Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4 - Phải thu ngắn hạn khác	136	4	28.026.084.612	21.436.489.732
5 - Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	21	(1.923.536.859)	(1.923.536.859)
<i>IV Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>		<i>39.540.380.680</i>	<i>41.066.495.212</i>
1 - Hàng tồn kho	141	6	39.540.380.680	41.066.495.212
<i>V Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>		<i>23.162.887.463</i>	<i>24.379.350.123</i>
1 - Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	9.954.514.050	10.150.503.510
2 - Thuế GTGT được khấu trừ	152	22	13.167.458.689	14.108.822.108
3 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	13	40.914.724	120.024.505
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		1.482.469.509.092	1.558.854.159.770
<i>I Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>210</i>		<i>20.101.300.000</i>	<i>20.101.300.000</i>
3 - Phải thu dài hạn khác	216	4	20.101.300.000	20.101.300.000
<i>II Tài sản cố định</i>	<i>220</i>		<i>1.206.383.628.863</i>	<i>1.291.677.499.611</i>
1 - Tài sản cố định hữu hình	221	8	1.205.779.378.765	1.290.608.506.355
- Nguyên giá	222		2.814.376.241.906	2.814.397.256.178
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.608.596.863.141)	(1.523.788.749.823)
2 - Tài sản cố định vô hình	227	9	604.250.098	1.068.993.256
- Nguyên giá	228		8.011.141.315	8.011.141.315
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(7.406.891.217)	(6.942.148.059)
<i>III Tài sản dở dang dài hạn</i>	<i>240</i>		<i>3.359.700.419</i>	<i>6.518.769.985</i>
1 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	7	3.359.700.419	6.518.769.985
<i>IV Đầu tư tài chính dài hạn</i>	<i>250</i>	<i>2</i>	<i>5.666.920.784</i>	<i>6.246.143.000</i>
1 - Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2 - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4.906.000.000	4.906.000.000
3 - Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2.000.000.000	2.000.000.000
4 - Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1.239.079.216)	(659.857.000)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<i>V Tài sản dài hạn khác</i>	260		246.957.959.026	234.310.447.174
1 - Chi phí trả trước dài hạn	261	10	27.255.615.244	14.608.103.392
2 - Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	17	219.702.343.782	219.702.343.782
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.651.021.886.684	1.740.122.407.070

NGUỒN VỐN	Mã số		Số cuối quý	Số đầu năm
1	2		4	5
A NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		2.274.935.918.188	2.207.656.651.626
<i>I Nợ ngắn hạn</i>	<i>310</i>		<i>370.420.901.195</i>	<i>360.746.316.910</i>
1 - Phải trả người bán	311	12	114.569.330.895	104.743.619.380
2 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	23	2.996.478.455	350.441.614
3 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	248.023.719	267.878.284
4 - Phải trả người lao động	314		39.139.101.722	30.859.670.012
5 - Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	30.906.538.653	26.629.948.726
7 - Doanh thu chưa thực hiện	318	16	13.611.416.986	26.749.652.000
8 - Phải trả ngắn hạn khác	319	15	42.205.846.667	40.829.910.086
9 - Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	11	124.312.729.434	127.794.282.144
10 - Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	24	2.431.434.664	2.520.914.664
<i>II Nợ dài hạn</i>	<i>330</i>		<i>1.904.515.016.993</i>	<i>1.846.910.334.716</i>
1 - Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2 - Phải trả dài hạn khác	337	15	8.404.589.178	8.404.589.178
3 - Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	11	1.896.110.427.815	1.838.505.745.538
B VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		(623.914.031.504)	(467.534.244.556)
<i>I Vốn góp của chủ sở hữu</i>	<i>410</i>	18	<i>(623.914.031.504)</i>	<i>(467.534.244.556)</i>
1 - Vốn góp của chủ sở hữu	411		589.993.370.000	589.993.370.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		589.993.370.000	589.993.370.000
2 - Thặng dư vốn cổ phần	412		88.258.000	88.258.000
3 - Quỹ đầu tư phát triển	418		9.662.314.492	9.662.314.492
4 - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		5.085.761.852	5.056.797.540
5 - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(1.228.743.735.848)	(1.072.334.984.588)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(1.169.859.921.080)	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(58.883.814.768)	
<i>II Nguồn kinh phí và quỹ khác</i>	<i>430</i>		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.651.021.886.684	1.740.122.407.070

Người lập biểu



Lê Kim Phượng

Kế toán trưởng



Mai Thị Thu Vân



18 tháng 7 năm 2017

Tổng Giám đốc

Phạm Thị Cẩm Hà

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

QUÝ II NĂM 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	145.519.972.386	161.973.756.956	272.027.445.588	309.249.288.087
2 - Các khoản giảm trừ doanh thu	02	26	2.412.798.583	2.109.753.703	3.862.017.784	4.986.872.508
3 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	27	143.107.173.803	159.864.003.253	268.165.427.804	304.262.415.579
4 - Giá vốn hàng bán	11	28	164.054.538.258	197.321.498.099	347.716.713.077	383.695.565.809
5 - Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(20.947.364.455)	(37.457.494.846)	(79.551.285.273)	(79.433.150.230)
6 - Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	2.379.188.938	9.522.923.810	3.002.283.738	10.491.672.125
7 - Chi phí tài chính	22	30	31.840.902.528	31.800.898.158	63.243.869.908	61.884.363.049
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		30.960.066.616	31.005.137.822	61.265.639.435	60.688.159.022
8 - Chi phí bán hàng	24	31	1.416.625.928	901.001.653	2.153.966.644	2.088.731.807
9 - Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	32	6.869.886.528	9.914.837.556	14.263.651.786	20.811.579.486
10 - Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (24+25))	30		(58.695.590.501)	(70.551.308.403)	(156.210.489.873)	(153.726.152.447)
11 - Thu nhập khác	31	33	26.552.038	535.762.890	73.432.317	24.672.499.013
12 - Chi phí khác	32	34	214.776.305	1.201.705.940	294.259.335	14.376.898.096
13 - Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(188.224.267)	(665.943.050)	(220.827.018)	10.295.600.917
14 - Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(58.883.814.768)	(71.217.251.453)	(156.431.316.891)	(143.430.551.530)
15 - Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	36	-	-	(22.565.631)	22.565.631
16 - Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	37	-	-	-	-
17 - Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(58.883.814.768)	(71.217.251.453)	(156.408.751.260)	(78.384.373.379)
18 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	38				

Lập ngày 18 tháng 7 năm 2017

Người lập biểu



Lê Kim Phượng

Kế toán trưởng



Mai Thị Thu Vân



Tổng Giám đốc

Phạm Thị Cẩm Hà

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ II NĂM 2017

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến Quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh				
1 Lợi nhuận trước thuế	01		-156.431.316.891	-143.430.551.530
2 Điều chỉnh cho các khoản			146.335.506.152	127.099.111.846
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		85.293.870.748	86.002.021.839
- Các khoản dự phòng	03		579.222.216	-
- Lãi, lỗ chênh lệch TGHD do ĐGL các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-1.924.226.997	-7.490.764.356
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		1.121.000.750	-12.100.304.659
- Chi phí lãi vay	06		61.265.639.435	60.688.159.022
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3 Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		-10.095.810.739	-16.331.439.684
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		6.576.527.789	31.013.971.768
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1.526.114.532	11.181.690.725
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		13.156.136.995	-19.200.995.066
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		-12.451.522.392	18.876.304.856
- Tiền lãi vay đã trả	14		-473.595.813	-508.123.615
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-22.565.631
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		20.914.556.846	36.446.636.894
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		19.152.407.218	61.455.480.247
II Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư				
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, các TS dài hạn khác	21		-18.166.796.749	-6.626.002.865
2 Tiền thu từ th/lý, nhượng bán TSCĐ, các TS dài hạn khác	22		-	12.338.181.819
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5.500.000.000	-
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		145.230.777	184.271.823
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-12.521.565.972	5.896.450.777
III Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính				
4 Tiền trả nợ gốc vay	34		-5.560.089.125	-39.507.842.460
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-5.560.089.125	-39.510.351.060
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		1.070.752.121	27.841.579.964
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		21.592.897.856	31.826.359.451
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		12.009.952	-3.593.709
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		22.675.659.929	59.664.345.706

Lập ngày 18 tháng 7 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Trưởng ban kiểm soát






Lê Kim Phượng

Mai Thị Thu Vân

Phạm Thị Cẩm Hà

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê Tàu biển Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 2137/QĐ-BGTVT ngày 11 tháng 07 năm 2007 của Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 4103008926 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 10 ngày 17 tháng 03 năm 2017 với mã số doanh nghiệp là 0300448709.

Theo đó:

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

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

Trụ sở hoạt động:

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

Hiện tại, Cổ phiếu của Công ty đang được đăng ký giao dịch trên sàn của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (UPcom) với mã cổ phiếu VST.

Khối lượng niêm yết : 58.999.337
Ngày niêm yết : 26/5/2015
Ngày chính thức giao dịch : 10/6/2015

Danh sách và địa chỉ các đơn vị trực thuộc:

Tên đơn vị

Thông tin về đơn vị trực thuộc

- CN Công ty cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam - Trung tâm Đào tạo, môi giới và Xuất khẩu thuyền viên Phía Nam (SCC)* Địa chỉ: Số 36 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường ĐaKao, Q1, Tp. Hồ Chí Minh
Mã chi nhánh: 0300448709-003
- CN Công ty cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam tại Tp Đà Nẵng* Địa chỉ: Tòa nhà Savico, số 66 Võ Văn Tần, P. Chính Gián, Q. Thanh Khê, Tp Đà Nẵng
Mã chi nhánh: 0300448709-006

3. VP Đại diện tại Hà Nội

Phòng 310, tầng 3, Tòa Nhà Ocean Park, Số 1 Đào Duy Anh, P. Mai Dịch, Q. Đống Đa, Hà Nội

Danh sách và địa chỉ công ty liên kết

<u>Tên công ty</u>	<u>Tổng vốn đầu tư (đồng)</u>	<u>Tỷ lệ nắm giữ</u>	<u>Thông tin về công ty liên kết</u>
1. Công ty CP Cung ứng dịch vụ hàng hải và XNK Phương Đông (PDIMEX JSC)	4.906.000.000	26,46%	Số 438 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh Mã số doanh nghiệp: 0306291349

1.2 Lĩnh vực kinh doanh:

- Thương mại. Dịch vụ.

1.3 Ngành nghề kinh doanh:

- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương. Chi tiết: Kinh doanh vận tải biển;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa. Chi tiết: Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho ngoại quan;
- Bốc xếp hàng hóa. Chi tiết: Bốc xếp hàng hóa đường bộ;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Dịch vụ cung ứng tàu biển. Dịch vụ giao nhận hàng hóa. Kinh doanh vận tải đa phương thức quốc tế. Dịch vụ tiếp vận. Dịch vụ khai thuê hải quan. Cho thuê kho bãi, container. Dịch vụ đại lý tàu biển. Môi giới thuê tàu biển. Cân hàng hóa liên quan đến vận tải;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động. Chi tiết: Xuất khẩu lao động;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác). Chi tiết: Sửa chữa tàu biển;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua bán phương tiện, thiết bị, phụ tùng ngành vận tải biển, vật tư, hóa chất, sơn phục vụ sửa chữa và bảo dưỡng tàu biển;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Mua bán nguyên vật liệu ngành xây dựng;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Đại lý kinh doanh xăng dầu;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống (không hoạt động tại trụ sở)/.

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường từ khoảng 15 ngày đến 6 tháng.

1.5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:

- Trong kỳ, Công ty đã hạch toán đầy đủ lãi vay Quý 2/2017 hơn 30 tỷ đồng.

- Khấu hao cơ bản đội tàu: Quý 2/2017, Công ty hạch toán đủ 100% chi phí khấu hao cơ bản đội tàu theo quy định của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.
- Thị trường vận tải biển Quý 2/2017 đã có đôi chút cải thiện hơn so Quý trước đó. Chỉ số BHSI bình quân Quý 2 đạt 500 điểm, tăng 32 điểm (9%) so với Quý 1/2017; tăng 168 điểm (50%) so với cùng kỳ 2016. Trong kỳ, doanh thu hoạt động vận tải biển sụt giảm so cùng kỳ năm trước một phần do thời gian chờ cầu, chờ xếp dỡ kéo dài tại các cảng kể cả khu vực Nam Mỹ lẫn Đông, Đông Nam Á và do đội tàu Công ty có 2 chiếc lên đà sửa chữa lớn.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 Kỳ kế toán:

Kỳ kế toán từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, các thông tư về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính năm.

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

Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

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

4.1 Ước tính kế toán:

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

4.2 Tiền và tương đương tiền:

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

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

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014. Chênh lệch tỷ giá nếu có được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí tài chính.
- Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư ngoại tệ tại thời điểm:

30/06/2017

	Tỷ giá mua	Tỷ giá bán
USD:	22.697 đồng	22.772 đồng
EUR:	25.658 đồng	26.455 đồng

- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

4.4 Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho:

- Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.
Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên liệu vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm.

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

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

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

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

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

- Tại thời điểm 30/06/2017, Công ty không trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
- Dự phòng tổn thất hàng tồn kho nếu có được tính và trích lập như sau:

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

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

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

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

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

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

4.6 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ và khấu hao TSCĐ:

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

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

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

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

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

Khấu hao cơ bản đội tàu : Công ty hạch toán đủ 100% chi phí khấu hao cơ bản đội tàu theo quy định của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013

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

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

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

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

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

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.
Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:
- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền".
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.
Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.
Thanh lý khoản đầu tư: Phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

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

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

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

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

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

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

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

Chi phí trả trước: Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn. Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

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

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

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

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

- Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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

4.11 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

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

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

4.12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng:

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

- + Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- + Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- + Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng; và
- + Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- + Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán; và
- + Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và
- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

- Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên thu nhập chịu thuế.
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.
- + Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.
- + Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế.
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.
- + Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.
- + Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

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

- Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:
- + Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
 - + Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.
Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

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

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Tiền mặt	54.312.218	28.976.700
+ Tiền Việt Nam	54.312.218	28.976.700
- Tiền gửi ngân hàng	22.621.347.711	21.563.921.156
+ Tiền Việt Nam	2.971.627.736	8.347.190.417
+ Ngoại tệ	19.649.719.975	13.216.730.739
Cộng	22.675.659.929	21.592.897.856

2 Các khoản đầu tư tài chính

Phụ lục số 1

3 Phải thu của khách hàng

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
Phải thu ngắn hạn khách hàng		
- Phải thu khách hàng nước ngoài	18.007.854.047	31.062.023.441
- Phải thu khách hàng trong nước	4.360.558.692	6.096.280.452
Cộng	22.368.412.739	37.158.303.893

4 Phải thu khác

	Số cuối kỳ đồng		Số đầu năm đồng	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
+ Phải thu khác	17.005.982.240	-	14.602.516.308	-
+ Tạm ứng	10.961.546.829	-	6.775.369.906	-
+ Ký quỹ	58.555.543	-	58.603.518	-
Cộng	28.026.084.612	-	21.436.489.732	-
Dài hạn				
+ Các khoản phải thu dài hạn khác	20.101.300.000	-	20.101.300.000	-
Cộng	20.101.300.000	-	20.101.300.000	-

5 Nợ xấu

Phụ lục số 2

6 Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
+ Nguyên vật liệu	26.387.925.852	-	27.161.213.235	-
+ Công cụ, dụng cụ	13.082.454.828	-	13.769.281.977	-
- Thiết bị, phụ	70.000.000	-	136.000.000	-
Cộng	39.540.380.680	-	41.066.495.212	-

7 Tài sản dở dang dài hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	có thể thu hồi	Giá gốc	có thể thu hồi
+ Xây dựng cơ bản dở dang				
- Mua sắm tài sản cố định	625.985.288	-	625.985.288	-
- Sửa chữa lớn tài sản cố định	2.733.715.131	-	5.892.784.697	-
Cộng	3.359.700.419	-	6.518.769.985	-

8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Phụ lục số 3

9 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Phụ lục số 4

10 Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	đồng	đồng
+ Chi phí trả trước ngắn hạn:		
- Chi phí công cụ, dụng cụ	48.587.106	61.896.392
- Chi phí bảo hiểm đội tàu, CNV, hòa hoạn	383.254.392	271.373.740
- Chi phí phụ tùng, sửa chữa thường xuyên	9.234.739.373	9.479.453.194
- Chi phí phân bổ khác	74.944.169	54.360.885
- Chi phí trả trước ngắn hạn các chi nhánh	212.989.010	283.419.299
Cộng	9.954.514.050	10.150.503.510

+ Chi phí trả trước dài hạn:

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	27.056.456.709	14.337.240.082
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	6.797.500	19.328.547
- Chi phí chờ phân bổ khác	71.690.267	85.728.531
- Chi phí trả trước dài hạn các chi nhánh	120.670.768	165.806.232
Cộng	27.255.615.244	14.608.103.392

11 Vay và nợ thuê tài chính *Phụ lục số 5*

12 Phải trả người bán *Phụ lục số 6*

13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Số phải nộp:		
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra (SCC)	223.591.886	267.878.284
- Thuế thu nhập cá nhân (VTC)	24.431.833	
Cộng	248.023.719	267.878.284
b Số phải thu:		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp (VTC)	22.565.631	
- Thuế thu nhập cá nhân (SCC)	18.349.093	120.024.505
Cộng	40.914.724	120.024.505

14 Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Ngắn hạn:		
- Chi phí phải trả khác	30.906.538.653	26.629.948.726
<i>VTC - cảng phí nước ngoài</i>	<i>18.951.690.224</i>	<i>18.691.961.718</i>
<i>Tiền ăn của thuyền viên</i>	<i>6.012.600.270</i>	<i>3.956.906.560</i>
<i>Trích trước phân bổ CP SCL, khác</i>	<i>5.889.589.054</i>	<i>3.805.646.435</i>
<i>Trung tâm ĐT MG & XKTVPN (SCC)</i>	<i>52.659.105</i>	<i>175.434.013</i>
Cộng	30.906.538.653	26.629.948.726

15 Phải trả khác

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Ngắn hạn:		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	1.063
- Kinh phí công đoàn	7.726.185.635	7.609.994.033
- Bảo hiểm xã hội	7.815.697.138	5.610.962.749
- Bảo hiểm y tế	494.402.990	123.994.389
- Bảo hiểm thất nghiệp	479.982.520	114.520.213
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	25.689.578.384	27.370.437.639
Cộng	42.205.846.667	40.829.910.086
b Dài hạn:		
- Phải trả các khoản khác dài hạn	8.404.589.178	8.404.589.178
+ <i>Phải trả Công ty Đóng tàu Bạch Đằng tàu Phoenix</i>	<i>8.404.589.178</i>	<i>8.404.589.178</i>
Cộng	8.404.589.178	8.404.589.178

16 Doanh thu chưa thực hiện

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Ngắn hạn:		
- Doanh thu nhận trước	13.611.416.986	26.749.652.000
Cộng	13.611.416.986	26.749.652.000

17 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Tài sản thuế nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	219.702.343.782	219.702.343.782
Cộng	219.702.343.782	219.702.343.782

18 Vốn chủ sở hữu

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu		<i>Phụ lục số 7</i>
b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam	354.000.000.000	354.000.000.000
- Cổ đông khác	235.993.370.000	235.993.370.000
Cộng	589.993.370.000	589.993.370.000

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

	đồng	
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ <i>Vốn góp đầu năm</i>		589.993.370.000
+ <i>Vốn góp cuối kỳ</i>		589.993.370.000

d. Cổ phiếu

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

e. Các quỹ của Công ty

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Quỹ đầu tư phát triển	9.662.314.492	9.662.314.492
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	5.085.761.852	5.056.797.540
Cộng	14.748.076.344	14.719.112.032

19 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Nợ khó đòi đã xử lý	5.348.697.100	5.348.697.100
- Ngoại tệ các loại:		
+ <i>Dollar Mỹ (USD)</i>	865.739,67	581.670,01
+ <i>Euro (EUR)</i>	1,04	1,04

20 Trả trước cho người bán

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
Ngắn hạn:		
- Trả trước cho người bán nước ngoài	28.741.917.210	26.712.111.888
- Trả trước cho người bán trong nước	3.460.571.818	2.846.135.455
Cộng	32.202.489.028	29.558.247.343

21 Dự phòng tổn thất tài sản

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	1.923.536.859	1.923.536.859
Cộng	1.923.536.859	1.923.536.859

22 Thuế GTGT được khấu trừ

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ	13.167.458.689	14.108.822.108
Cộng	13.167.458.689	14.108.822.108

23 Người mua trả tiền trước

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
Ngắn hạn:		
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn nước ngoài	2.988.178.455	342.141.614
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn trong nước	8.300.000	8.300.000
Cộng	2.996.478.455	350.441.614

24 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm đồng	PS tăng đồng	PS giảm đồng	Số cuối kỳ đồng
- Quỹ khen thưởng	1.618.429.665		43.500.000	1.574.929.665
- Quỹ phúc lợi	902.484.999	-	45.980.000	856.504.999
Cộng	2.520.914.664	-	89.480.000	2.431.434.664

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

25 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
a. Doanh thu:				
- Doanh thu bán hàng hóa	4.243.520.849	4.010.588.824	8.119.332.313	7.569.129.505
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	141.244.951.537	157.711.168.132	263.845.113.275	301.370.529.550
- Doanh thu hoạt động KD khác	31.500.000	252.000.000	63.000.000	309.629.032
Cộng	145.519.972.386	161.973.756.956	272.027.445.588	309.249.288.087

26 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Giảm giá hàng bán	2.412.798.583	2.109.753.703	3.862.017.784	4.986.872.508
Cộng	2.412.798.583	2.109.753.703	3.862.017.784	4.986.872.508

27 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Doanh thu thuần bán hàng hóa	4.243.520.849	4.010.588.824	8.119.332.313	7.569.129.505
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	138.832.152.954	155.601.414.429	259.983.095.491	296.383.657.042
- Doanh thu thuần hoạt động KD khác	31.500.000	252.000.000	63.000.000	309.629.032
Cộng	143.107.173.803	159.864.003.253	268.165.427.804	304.262.415.579

28 Giá vốn hàng bán

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Giá vốn hàng hóa đã bán	4.198.293.912	3.971.153.057	8.028.965.940	7.506.876.037
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	159.737.867.900	193.232.990.753	339.445.914.819	375.931.802.065
- Giá vốn của hoạt động KD khác	118.376.446	117.354.289	241.832.318	256.887.707
Cộng	164.054.538.258	197.321.498.099	347.716.713.077	383.695.565.809

29 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	53.576.238	99.677.547	145.230.777	184.271.823
- Lãi chênh lệch tỷ giá	2.325.612.700	9.423.246.263	2.857.052.961	10.307.400.302
+ Lãi CLTG phát sinh trong kỳ	401.385.703	1.795.054.632	932.825.964	2.679.208.671
+ Lãi CLTG do DGL số dư	1.924.226.997	7.628.191.631	1.924.226.997	7.628.191.631
Cộng	2.379.188.938	9.522.923.810	3.002.283.738	10.491.672.125

30 Chi phí tài chính

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Chi phí lãi vay	30.960.066.616	31.005.137.822	61.265.639.435	60.688.159.022
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	241.339.127	795.760.336	1.275.891.667	1.196.204.027
+ <i>Lỗ CLTG phát sinh trong kỳ</i>	<i>241.339.127</i>	<i>658.333.061</i>	<i>1.275.891.667</i>	<i>1.058.776.752</i>
+ <i>Lỗ CLTG do đánh giá lại số dư</i>		<i>137.427.275</i>	-	<i>137.427.275</i>
- Chi phí tài chính khác	639.496.785		702.338.806	
Cộng	31.840.902.528	31.800.898.158	63.243.869.908	61.884.363.049

31 Chi phí bán hàng

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Chi phí hoa hồng môi giới	1.416.625.928	901.001.653	2.153.966.644	2.088.731.807
Cộng	1.416.625.928	901.001.653	2.153.966.644	2.088.731.807

32 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Chi phí nhân viên quản lý	4.698.331.255	4.856.343.737	9.552.247.680	10.571.877.268
- Chi phí vật liệu quản lý	48.117.354	48.995.609	105.657.100	96.841.136
- Chi phí đồ dùng văn phòng	29.810.871	46.340.983	70.465.336	86.626.404
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	407.990.796	585.159.023	833.870.431	1.198.944.959
- Thuế, phí và lệ phí	273.131.117	160.999.285	389.142.449	310.125.140
- Chi phí dự phòng		704.243.083		1.228.878.240
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	487.451.314	644.146.958	929.519.039	1.376.827.297
- Chi phí bằng tiền khác	925.053.821	2.868.608.878	2.382.749.751	5.941.459.042
Cộng	6.869.886.528	9.914.837.556	14.263.651.786	20.811.579.486

33 Thu nhập khác

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	-	368.181.819	-	12.338.181.819
- Thu nhập khác	26.552.038	167.581.071	73.432.317	12.334.317.194
+ <i>Thu nhập khác</i>	<i>26.552.038</i>	<i>167.581.071</i>	<i>73.432.317</i>	<i>12.334.317.194</i>
Cộng	26.552.038	535.762.890	73.432.317	24.672.499.013

34 Chi phí khác

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Giá trị còn tài sản cố định	-	95.293.043	-	8.037.311.335
- Chi phí thanh lý tài sản cố định	-	-	-	3.929.369.799
- Chi phí khác	214.776.305	1.106.412.897	294.259.335	2.410.216.962
+ <i>Chi phí còn sót của TSCĐ đã nhượng</i>	<i>214.776.305</i>		<i>294.259.335</i>	<i>390.900.159</i>

+ Chi phí khác	-	1.106.412.897	-	2.019.316.803
Cộng	214.776.305	1.201.705.940	294.259.335	14.376.898.096

35 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	35.322.300.396	49.745.850.080	86.114.199.848	96.655.398.977
- Chi phí nhân công	53.032.076.425	49.374.568.076	106.915.274.071	104.042.701.264
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	42.670.420.731	42.946.134.188	85.293.870.748	86.002.021.839
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.905.304.106	25.464.495.070	27.839.265.805	42.647.878.191
- Chi phí khác bằng tiền	29.410.949.056	40.606.289.894	57.971.721.035	77.247.876.831
Cộng	172.341.050.714	208.137.337.308	364.134.331.507	406.595.877.102

36 Chi phí thuế TNDN hiện hành

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(58.883.814.768)	(71.217.251.453)	(156.431.316.891)	(143.430.551.530)
- Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN				
- Thu nhập tính thuế	(58.883.814.768)	(71.217.251.453)	(156.431.316.891)	(143.430.551.530)
+ Thu nhập tính thuế từ hoạt động SXKD	(58.883.814.768)	(71.217.251.453)	(156.318.488.735)	(143.543.379.686)
+ TN tính thuế từ h.động chuyển nhượng BĐS do năm 2016 được			(112.828.156)	112.828.156
- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%	20%	20%
Cộng thuế TNDN trong năm	-	-	(22.565.631)	22.565.631

37 Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và trừ đi thuế chưa sử dụng	-	-	-	(65.068.743.782)
Cộng	-	-	-	(65.068.743.782)

38 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	(58.883.814.768)	(71.217.251.453)	(156.408.751.260)	(78.384.373.379)
- Lợi nhuận kế toán phân bổ cho cổ	(58.883.814.768)	(71.217.251.453)	(156.408.751.260)	(78.384.373.379)
- Cổ phiếu phổ thông lưu hành BQ	58.999.337	58.999.337	58.999.337	58.999.337
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(998)	(1.207)	(2.651)	(1.329)

39 Giải trình kết quả kinh doanh có thay đổi hơn 10% so với cùng kỳ năm 2016

Kết quả kinh doanh Quý 2/2017 lỗ 59 tỷ đồng, giảm lỗ hơn 12 tỷ so với cùng kỳ năm 2016, vì những nguyên nhân sau:

Doanh thu Quý 2/2017 giảm 17 tỷ so cùng kỳ năm trước chủ yếu do Công ty có 3 tàu lên đà thực hiện kỳ kiểm tra đặc biệt nên không có doanh thu, 5 tàu chạy thuê định hạn có cước thu thấp.

Tổng chi phí giảm 29 tỷ, trong đó chi phí nhiên liệu, cảng phí giảm khoảng 22 tỷ đồng vì các tàu cho thuê định hạn, chi phí quản lý giảm hơn 3 tỷ (chi phí nhân viên, trợ cấp thôi việc,...).

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

40 Công cụ tài chính

1 Quản lý rủi ro vốn

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

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

2 Tài sản tài chính

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

	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Tiền	22.675.659.929	22.675.659.929
- Khoản phải thu khách hàng và phải thu khác	104.621.823.238	102.698.286.379

3 Công nợ tài chính

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

Số dư tại ngày 30/06/2017

- Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	2.020.423.157.249
- Phải trả người bán	114.569.330.895
- Phải trả khác	50.610.435.845

4 Quản lý rủi ro tài chính:

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

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

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

Bảng tính dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng đối với các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2017:

Khoản mục	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
- Phải trả người bán	114.569.330.895			114.569.330.895
- Khoản vay	124.312.729.434	1.353.437.550.967	-	1.477.750.280.401
- Khoản nợ	-	542.672.876.848	-	542.672.876.848
- Phải trả khác	42.205.846.667	8.404.589.178	-	50.610.435.845
Cộng	281.087.906.996	1.904.515.016.993	-	2.185.602.923.989

5 Tài sản đảm bảo

- Đối với khoản vay ngắn hạn: Xem thuyết minh số 11.
- Đối với khoản vay dài hạn: Xem Thuyết minh số 11 và Thuyết minh số 8.

41 Thông tin về các bên liên quan:

1 Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm:

Bên liên quan

Mối quan hệ

- | Bên liên quan | Mối quan hệ |
|---|------------------------------|
| - CN Công ty cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam tại Tp Đà Nẵng | Chi nhánh công ty |
| - Trung tâm Đào tạo, môi giới và Xuất khẩu thuyền viên Phía Nam (SCC) | Chi nhánh công ty |
| - Công ty CP Cung ứng DV hàng hải và XNK Phương Đông (PDIMEX JSC) | Công ty liên doanh, liên kết |

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan như sau:

Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
--	--

1.1 Mua hàng hóa, dịch vụ

- | | | |
|--|---------------|---------------|
| - Trung tâm đào tạo, môi giới và XK thuyền viên Phía Nam | 3.811.566.000 | 3.881.597.000 |
| - Công ty CP Cung ứng DV Hàng hải và XNK Phương Đông | 1.776.783.299 | 2.593.302.905 |

1.2 Bán hàng hóa, dịch vụ

- | | | |
|-----------------------------|------------|------------|
| - Văn phòng Đại diện Hà Nội | 36.000.000 | 36.000.000 |
|-----------------------------|------------|------------|

1.3 Công nợ phải trả

- | | | |
|--|---------------|--|
| - Công ty CP Cung ứng DV Hàng hải và XNK Phương Đông
TK 131 PDIMEX/ 331 VTC | 5.668.545.444 | |
| TK 138 PDIMEX/ 338 VTC | 1.048.676.014 | |

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thỏa thuận. Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thỏa thuận

Các khoản công nợ phải thu không có đảm bảo và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

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

43 Báo cáo bộ phận:

Phụ lục số 8

44 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2016 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội - CPA Hà Nội

45 Thông tin về hoạt động liên tục

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

46 Những thông tin khác

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các quy định về thuế với việc áp dụng các quy định và Chuẩn mực kế toán cho các giao dịch tại Công ty có thể được giải thích theo cách khác nhau vì vậy số thuế được trình bày là khác nhau.

Lập biểu

Lê Kim Phượng

Kế toán trưởng

Mai Thị Thu Vân



Tổng Giám đốc

Phạm Thị Cẩm Hà

CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

c	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
c1	Đầu tư vào công ty con	-	-	-	-
c2	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	4.906.000.000	3.666.920.784	4.906.000.000	4.246.143.000
+	Vốn góp liên doanh	-	-	-	-
+	CT CP CUSDV Hàng hải và XNK Phương Đông	4.906.000.000	3.666.920.784	4.906.000.000	4.246.143.000
c3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
+	Đầu tư dài hạn khác	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
+	CT TNHH Lancaster Tân Thuận	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000

- Về tỷ lệ và giá trị sở hữu:

Tỷ lệ sở hữu vốn tại Công ty CP CUSDV Hàng hải và XNK Phương Đông là 26,46%.

Tỷ lệ sở hữu vốn tại Công ty TNHH Lancaster Tân Thuận là 10%

NỢ XẤU

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	có thể thu hồi	Giá gốc	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	1.939.324.660	-	1.939.324.660	-
- CTY TNHH VTB Minh Nam	810.464.637	-	810.464.637	-
- ALIZE COMMODITIES - PARIS	713.944.000	-	713.944.000	-
- Công ty CP vận tải biển Thu Bồn	178.526.524	-	178.526.524	-
Công ty CP Công nghiệp tàu thủy Hải Dương	72.266.908	-	72.266.908	-
Công ty CP Hàng Hải Thiên An	164.122.591	-	164.122.591	-
+ Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	-	-	-	-
- CTY TNHH VTB Minh Nam	-	-	-	-
- ALIZE COMMODITIES - PARIS	-	-	-	-
- Công ty CP vận tải biển Thu Bồn	-	-	-	-
Công ty CP Công nghiệp tàu thủy Hải Dương	-	-	-	-
Công ty CP Hàng Hải Thiên An	-	-	-	-

- Khoản nợ của Công ty TNHH VTB Minh Nam đã quá hạn thu hồi, đã trích lập dự phòng với tỷ lệ 100%, hiện doanh nghiệp không còn tại địa chỉ đăng ký kinh doanh.
 - Khoản nợ của Alize Commodities - Paris đã quá hạn, chưa có thông tin nào thêm từ Tòa án thụ lý phá sản do đó đã trích lập dự phòng với tỷ lệ 100%.
 - Khoản nợ của Công ty CP vận tải biển Thu Bồn từ Chi nhánh Quy Nhơn chuyển về theo đối tại Văn phòng Công ty (52.626.002 đồng) và nợ phải thu của Trung tâm đào tạo môi giới và xuất khẩu thuyền viên phía Nam (125.900.522 đ).

Phụ lục số 3

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: Đồng

Khoản mục	Nhà cửa, VKT	MMTB	PTVT	TBQL	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	8.399.686.400	3.062.354.272	2.797.064.349.501	5.870.866.005	-	2.814.397.256.178
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
<i>Cộng</i>	-	-	-	-	-	-
- TL, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác		21.014.272				21.014.272
<i>Cộng</i>		21.014.272				21.014.272
Số dư cuối kỳ	8.399.686.400	3.041.340.000	2.797.064.349.501	5.870.866.005	-	2.814.376.241.906
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	6.900.232.935	2.506.830.605	1.508.606.594.737	5.775.091.546	-	1.523.788.749.823
- Khấu hao trong năm	246.564.426	86.819.000	84.473.131.177	22.612.987	-	84.829.127.590
<i>Cộng</i>	246.564.426	86.819.000	84.473.131.177	22.612.987	-	84.829.127.590
- TL, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác		21.014.272				21.014.272
<i>Cộng</i>		21.014.272				21.014.272
Số dư cuối kỳ	7.146.797.361	2.572.635.333	1.593.079.725.914	5.797.704.533	-	1.608.596.863.141
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	1.499.453.465	555.523.667	1.288.457.754.764	95.774.459	-	1.290.608.506.355
- Tại ngày cuối năm	1.252.889.039	468.704.667	1.203.984.623.587	73.161.472	-	1.205.779.378.765

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ HH đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý, không cần dùng:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ HH có giá trị lớn chưa thực hiện:

1.245.901.400.421
 12.440.747.706

Phụ lục số 4
 Đơn vị tính: Đồng

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền SD đất	Bảng PM, sáng chế G.trị thương hiệu	PMMT	TSCĐ VH khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ VH					
Số dư đầu năm	-	-	8.011.141.315	-	7.658.291.325
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	8.011.141.315	-	8.011.141.315
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	-	-	6.942.148.059	-	6.942.148.059
- Khấu hao trong năm	-	-	464.743.158	-	464.743.158
Cộng	-	-	464.743.158	-	464.743.158
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	7.406.891.217	-	7.406.891.217
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm	-	-	1.068.993.256	-	1.068.993.256
- Tại ngày cuối năm	-	-	604.250.098	-	604.250.098

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

VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	124.312.729.434	124.312.729.434	127.794.282.144	127.794.282.144
NH TMCP Hàng Hải Việt Nam	107.159.858.205	107.159.858.205	108.814.103.702	108.814.103.702
NH TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	17.152.871.229	17.152.871.229	18.980.178.442	18.980.178.442
Vay dài hạn	1.353.437.550.967	1.353.437.550.967	1.356.624.912.312	1.356.624.912.312
NH TMCP Hàng Hải Việt Nam	27.399.375.000	27.399.375.000	27.399.375.000	27.399.375.000
- Trên 3 năm đến 5 năm	27.399.375.000	27.399.375.000	27.399.375.000	27.399.375.000
NH TMCP Á Châu	439.654.270.420	439.654.270.420	440.013.109.140	440.013.109.140
- Trên 3 năm đến 5 năm	439.654.270.420	439.654.270.420	440.013.109.140	440.013.109.140
NH Phát triển Việt Nam - SGD II	41.386.000.000	41.386.000.000	41.416.000.000	41.416.000.000
- Trên 3 năm đến 5 năm	41.386.000.000	41.386.000.000	41.416.000.000	41.416.000.000
NH Phát triển VN - CN Hải Phòng	291.736.600.000	291.736.600.000	291.946.600.000	291.946.600.000
- Trên 3 năm đến 5 năm	291.736.600.000	291.736.600.000	291.946.600.000	291.946.600.000
NH TMCP Bảo Việt	277.719.837.091	277.719.837.091	278.085.707.244	278.085.707.244
- Trên 3 năm đến 5 năm	277.719.837.091	277.719.837.091	278.085.707.244	278.085.707.244
NH TMCP VCB - CN TP.HCM	106.908.824.456	106.908.824.456	107.049.666.928	107.049.666.928
- Trên 3 năm đến 5 năm	106.908.824.456	106.908.824.456	107.049.666.928	107.049.666.928
NH TMCP VCB - CN Bình Tây	62.099.244.000	62.099.244.000	62.181.054.000	62.181.054.000
- Trên 3 năm đến 5 năm	62.099.244.000	62.099.244.000	62.181.054.000	62.181.054.000
Công ty mua bán nợ (DATC)	106.533.400.000	106.533.400.000	108.533.400.000	108.533.400.000
- Trên 3 năm đến 5 năm	106.533.400.000	106.533.400.000	108.533.400.000	108.533.400.000

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

CÔNG TY CP VẬN TÀI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM
 Địa chỉ: Số 428 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh
 Điện thoại: 08 39 404 271/125 Fax: 08 39 404 711

Thuyết minh Báo cáo tài chính Tổng hợp
 Cho kỳ hoạt động từ ngày
 01/01 đến ngày 30/06/2017
Phụ lục số 5

VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Số vay và nợ thuê tài chính chưa thanh toán				
+ Nợ khác	542.672.876.848	-	481.880.833.226	-
Lãi vay dài hạn đã tạm trích, chưa phải trả	542.672.876.848	-	481.880.833.226	-
Tổng cộng	2.020.423.157.249	1.477.750.280.401	1.966.300.027.682	1.484.419.194.456

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

Phụ lục số 6

PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm	
			Số có khả năng trả nợ
a Các khoản phải trả người bán ngắn hạn			
+ COCKETT MARINE OIL (ASIA) PTE LTD	28.407.709.535	18.413.408.872	18.413.408.872
+ Phải trả người bán trong nước	66.835.402.299	50.512.686.867	50.512.686.867
+ Phải trả người bán nước ngoài	19.326.219.061	35.817.523.641	35.817.523.641
Cộng	114.569.330.895	104.743.619.380	104.743.619.380

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

CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUẾ TÀU BIỂN VIỆT NAM

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

Điện thoại: 08 39 404 271/125

Fax: 08 39 404 711

Thuyết minh báo cáo tài chính Tổng hợp

Cho kỳ hoạt động từ ngày

01/01 đến ngày 30/06/2017

Phụ lục số 7

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: Đồng

	Vốn đầu tư CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ ĐTPT	Quỹ khác	Lợi nhuận chưa PP	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	589.993.370.000	88.258.000	9.662.314.492	4.934.983.765	(809.689.644.933)	(205.010.718.676)
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	570.000.000	-	570.000.000
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	262.645.339.655	262.645.339.655
Giảm khác	-	-	-	448.186.225	-	448.186.225
Số dư cuối năm trước	589.993.370.000	88.258.000	9.662.314.492	5.056.797.540	(1.072.334.984.588)	(467.534.244.556)
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	177.847.125	-	177.847.125
Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	156.408.751.260	156.408.751.260
Giảm khác	-	-	-	148.882.813	-	148.882.813
Số dư cuối năm nay	589.993.370.000	88.258.000	9.662.314.492	5.085.761.852	(1.228.743.735.848)	(623.914.031.504)

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

BÁO CÁO BỘ PHẬN

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 30/6/2017

1 Theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động vận tải biển đồng	Hoạt động kinh doanh dịch vụ đồng	Tổng cộng toàn doanh nghiệp đồng
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	102.989.084.069	165.176.343.735	268.165.427.804
Chi phí bộ phận trực tiếp	133.755.170.502	213.961.542.575	347.716.713.077
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	(30.766.086.433)	(48.785.198.840)	(79.551.285.273)
Tài sản bộ phận trực tiếp	1.635.392.691.422	15.629.195.262	1.651.021.886.684
Tài sản không phân bổ	-	-	-
Tổng tài sản	1.635.392.691.422	15.629.195.262	1.651.021.886.684
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp	2.261.795.453.097	13.140.465.091	2.274.935.918.188
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-
Tổng nợ phải trả	2.261.795.453.097	13.140.465.091	2.274.935.918.188

2 Theo khu vực địa lý

	Quốc tế đồng	Trong nước đồng	Tổng cộng toàn doanh nghiệp đồng
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	172.142.356.715	96.023.071.089	268.165.427.804
Tài sản bộ phận	-	-	1.651.021.886.684
Nợ phải trả bộ phận	47.733.928.596	2.227.201.989.592	2.274.935.918.188

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