

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**

**Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016**

# CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

## MỤC LỤC

	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN RIÊNG	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	9
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	10 - 38

# CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Hải Minh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016 đã được soát xét.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH, QUẢN LÝ

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý Công ty trong kỳ và đến thời điểm lập Báo cáo này gồm:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
<b><u>Hội đồng quản trị</u></b>	
Ông Phùng Văn Quang	Chủ tịch
Ông Nguyễn Quốc Hùng	Phó Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Hà	Ủy viên
Ông Nguyễn Trung Kiên	Ủy viên (bãi nhiệm từ ngày 29 tháng 3 năm 2016)
Bà Nguyễn Mỹ Hải	Ủy viên

### **Ban kiểm soát**

Ông Nguyễn Thế Quân	Trưởng ban
Bà Nguyễn Thị Thanh Thúy	Thành viên
Ông Triệu Đình Trung	Thành viên

### **Ban điều hành**

Ông Nguyễn Thế Hưng	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thành Văn	Kế toán trưởng

### ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập Báo cáo này là ông Nguyễn Thế Hưng chức danh Tổng Giám đốc Công ty.

### KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Đất Việt (Vietland) đã được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016 của Công ty.

### TRÁCH NHIỆM CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, Tổng Giám đốc Công ty cần phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Công bố các Chuẩn mực kế toán phải tuân theo trong các vấn đề trọng yếu được công bố và giải trình trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ;
- Lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ; các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm

## **CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

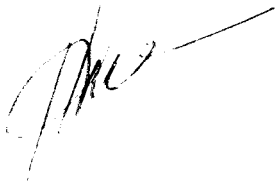
nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm trong việc bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

### **CÔNG BỐ CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC**

Theo ý kiến của Tổng Giám đốc, Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 7 năm 2016



---

**NGUYỄN THẾ HƯNG - Tổng Giám đốc**

## BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Hải Minh, được lập ngày 25 tháng 7 năm 2016, từ trang 6 đến trang 38 bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

### **Trách nhiệm của Tổng Giám đốc**

Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Hải Minh chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### **Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của Chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của Chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính riêng giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép Chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng Chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, Chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

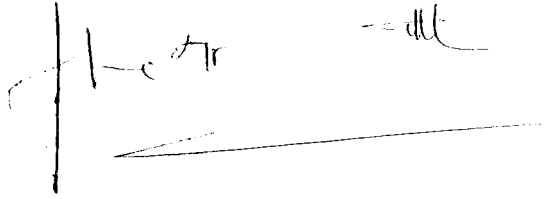
### **Kết luận của Kiểm toán viên**

Căn cứ trên kết quả soát xét của Chúng tôi, Chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến Chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Hải Minh tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

BÁO CÁO SOÁT XÉT (tiếp theo)

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 7 năm 2016

Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt



**VÕ THẾ HOÀNG - Tổng Giám đốc**  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0484-2013-037-1

**Nơi nhận:**

- Như trên
- Lưu Vietland

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Mẫu B 01a-DN  
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/6/2016	01/01/2016
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>84.973.612.896</b>	<b>68.384.547.540</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>22.076.112.589</b>	<b>38.046.478.624</b>
1. Tiền	111		7.076.112.589	5.263.441.957
2. Các khoản tương đương tiền	112		15.000.000.000	32.783.036.667
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>200.000.000</b>	<b>1.000.000.000</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		200.000.000	1.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>61.220.297.657</b>	<b>27.982.652.836</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	26.221.215.560	13.100.527.638
2. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3a	34.999.082.097	14.882.125.198
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>364.533.330</b>	-
Hàng tồn kho	141		364.533.330	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.112.669.320</b>	<b>1.355.416.080</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.4a	807.545.342	557.488.384
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.9	305.123.978	797.927.696
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>187.630.499.256</b>	<b>180.489.229.369</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1.497.088.000</b>	<b>997.088.000</b>
Phải thu dài hạn khác	216	V.3b	1.497.088.000	997.088.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>35.044.685.019</b>	<b>37.102.810.645</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.5	34.452.716.126	36.503.849.994
Nguyên giá	222		46.751.952.747	48.911.312.583
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(12.299.236.621)	(12.407.462.589)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.6	591.968.893	598.960.651
Nguyên giá	228		601.291.237	601.291.237
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(9.322.344)	(2.330.586)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	<b>362.000.000</b>
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	362.000.000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>149.190.539.451</b>	<b>141.029.539.451</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.7a	118.145.320.000	109.184.320.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.7b	26.045.219.451	26.045.219.451
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.7c	5.800.000.000	5.800.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.7b	(800.000.000)	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.898.186.786</b>	<b>997.791.273</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.4b	1.898.186.786	997.791.273
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>272.604.112.152</b>	<b>248.873.776.909</b>

Báo cáo này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và phải được đọc kèm với Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

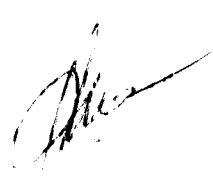
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016


**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/6/2016	01/01/2016
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>20.348.558.623</b>	<b>9.509.612.435</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>20.082.737.570</b>	<b>9.205.591.382</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.8	14.836.192.435	5.122.975.195
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.9	712.361.852	1.423.239.045
3. Phải trả người lao động	314		675.697.670	7.694.137
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	68.000.000	93.909.090
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11a	1.866.190.647	2.093.922.111
6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.12	1.924.294.966	463.851.804
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>265.821.053</b>	<b>304.021.053</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.11b	168.068.000	198.068.000
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342		97.753.053	105.953.053
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>252.255.553.529</b>	<b>239.364.164.474</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.13</b>	<b>252.255.553.529</b>	<b>239.364.164.474</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		131.998.470.000	131.998.470.000
<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>		<i>131.998.470.000</i>	<i>131.998.470.000</i>
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5.840.984.271	5.860.984.271
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		6.614.442.869	6.614.442.869
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		107.801.656.389	94.890.267.334
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước</i>	<i>421a</i>		<i>85.616.915.098</i>	<i>50.387.972.163</i>
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này</i>	<i>421b</i>		<i>22.184.741.291</i>	<i>44.502.295.171</i>
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>272.604.112.152</b>	<b>248.873.776.909</b>

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 7 năm 2016


  
 NGUYỄN THẾ HUNG  
 Tổng Giám đốc


  
 NGUYỄN THÀNH VĂN  
 Kế toán trưởng


  
 NGUYỄN THÀNH VĂN  
 Người lập biểu

Báo cáo này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và phải được đọc kèm với Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng



**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016


**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

MÁU B 02a-DN  
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	22.488.260.213	33.848.015.614
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		3.510.000	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>22.484.750.213</b>	<b>33.848.015.614</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	17.427.654.673	28.126.726.564
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>5.057.095.540</b>	<b>5.721.289.050</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	20.572.247.248	15.803.971.388
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	851.864.564	75.462.987
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	2.053.290.965	1.911.818.759
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>22.724.187.259</b>	<b>19.537.978.692</b>
11. Thu nhập khác	31		78.573.255	289.978.883
12. Chi phí khác	32		-	-
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>	<b>VI.6</b>	<b>78.573.255</b>	<b>289.978.883</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>22.802.760.514</b>	<b>19.827.957.575</b>
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.7	618.019.223	1.019.086.620
16. Chi phí (thu nhập) thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>22.184.741.291</b>	<b>18.808.870.955</b>

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 7 năm 2016

  
 NGUYỄN THẾ HƯNG  
 Tổng Giám đốc

 NGUYỄN THÀNH VĂN  
 Kế toán trưởng

 NGUYỄN THÀNH VĂN  
 Người lập biểu

Báo cáo này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và phải được đọc kèm với Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**  
 Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

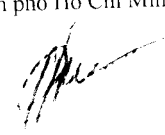
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**  
 (Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

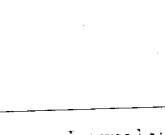
**MẪU B 03a-DN**  
 Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		22.782.760.514	19.827.957.565
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2.295.171.244	2.326.500.226
- Các khoản dự phòng	03		800.000.000	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		913.099	(63.211.319)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(17.538.213.130)	(15.918.773.391)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		8.340.631.727	6.172.473.081
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(13.500.766.702)	634.005.278
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(364.533.330)	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả và thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		7.726.561.751	6.493.624.733
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	12		(1.150.452.471)	(69.477.965)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	15		-	(442.999.311)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	17		(1.499.048.222)	(1.243.932.019)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>(447.607.247)</b>	<b>11.543.693.797</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		(2.689.199.636)	(4.265.500.327)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		78.573.255	90.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(8.150.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	5.447.682.273
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(8.961.000.000)	(7.200.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		800.000.000	1.800.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		529.719.492	899.214.817
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>(10.241.906.889)</b>	<b>(11.378.603.237)</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		-	186.359.755
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(5.279.938.800)	(6.958.920.830)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		<b>(5.279.938.800)</b>	<b>(6.772.561.075)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50		<b>(15.969.452.936)</b>	<b>(6.607.470.515)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60		<b>38.046.478.624</b>	<b>20.734.099.149</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(913.099)	63.211.319
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70		<b>22.076.112.589</b>	<b>14.189.839.953</b>

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 7 năm 2016

  
 NGUYỄN THẾ HÙNG  
 Tổng Giám đốc

  
 NGUYỄN THÀNH VĂN  
 Kế toán trưởng

  
 NGUYỄN THÀNH VĂN  
 Người lập biểu

Báo cáo này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và phải được đọc kèm với Bản Thuyết minh Báo cáo tài

# CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

MẪU B09a-DN

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Hải Minh được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận kinh doanh số 4103000801 ngày 24 tháng 01 năm 2002 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

*Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp bổ sung các Giấy chứng nhận kinh doanh thay đổi như sau:*

- Giấy chứng nhận kinh doanh số 4103000801 thay đổi lần thứ 2 ngày 26 tháng 10 năm 2004, chuẩn y việc thay đổi địa chỉ trụ sở chính và bổ sung ngành nghề kinh doanh.
- Giấy chứng nhận kinh doanh số 4103000801 thay đổi lần thứ 4 ngày 07 tháng 4 năm 2006, chuẩn y cho việc tăng vốn điều lệ từ 10.000.000.000 VND lên 20.000.000.000 VND và bổ sung ngành nghề kinh doanh (Bổ sung: Kinh doanh vận tải đa phương thức; Đại lý hàng hải; Môi giới hàng hải; Đại lý vận tải đường hàng không; Sửa chữa phương tiện vận tải đường thủy – đường biển (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải tại trụ sở); Đầu tư và khai thác cảng; Xây dựng cầu cảng, bến bãi, công trình dân dụng, công nghiệp; Mua bán, cho thuê tàu và thiết bị hàng hải).
- Giấy chứng nhận kinh doanh số 4103000801 thay đổi lần thứ 5 ngày 03 tháng 10 năm 2006, chuẩn y cho việc tăng vốn điều lệ từ 20.000.000.000 VND lên 50.000.000.000 VND và thay đổi người đại diện theo pháp luật từ Ông Bùi Duy Ước – Chức danh: Giám đốc sang Ông Nguyễn Thành Chương – Chức danh: Giám đốc.
- Giấy chứng nhận kinh doanh số 4103000801 thay đổi lần thứ 6 ngày 22 tháng 03 năm 2007, chuẩn y việc tăng vốn điều lệ từ 50.000.000.000 VND lên 100.000.000.000 VND.
- Giấy chứng nhận kinh doanh số 4103000801 thay đổi lần thứ 7 ngày 10 tháng 9 năm 2007, chuẩn y việc thay đổi địa chỉ trụ sở chính từ số 18 A Ngô Văn Năm, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh sang số 57 -59 Hồ Tùng Mậu, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh.
- Giấy chứng nhận kinh doanh số 4103000801 thay đổi lần thứ 9 ngày 14 tháng 4 năm 2008, chuẩn y việc bổ sung ngành nghề kinh doanh (Bổ sung: Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa; Mua bán thiết bị, máy móc ngành nông nghiệp).
- Giấy chứng nhận kinh doanh thay đổi lần thứ 10 ngày 21 tháng 01 năm 2010, chuẩn y việc thay đổi mã số đăng ký doanh nghiệp từ số 4103000801 sang số 0302525162 và chuẩn y thay đổi địa chỉ trụ sở chính từ số 57 -59 Hồ Tùng Mậu, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh sang Tầng 4, Tòa nhà Cảng Sài Gòn, số 3 Nguyễn Tất Thành, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh.
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0302525162 thay đổi lần thứ 11 ngày 17 tháng 01 năm 2012, chuẩn y việc thay đổi địa chỉ trụ sở chính từ Tầng 4, Tòa nhà Cảng Sài Gòn, số 3 Nguyễn Tất Thành, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh sang số 01, đường Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh và thay đổi người đại diện theo pháp luật từ Ông Nguyễn Thành Chương – Chức danh: Giám đốc sang Ông Nguyễn Quốc Hùng - Chức danh: Tổng Giám đốc.

*Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ*

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0302525162 thay đổi lần thứ 12 ngày 13 tháng 01 năm 2015, chuẩn y việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty từ Ông Nguyễn Quốc Hùng - Chức danh: Tổng Giám đốc sang Ông Nguyễn Thế Hưng - Chức danh: Tổng Giám đốc.
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0302525162 thay đổi lần thứ 13 ngày 20 tháng 5 năm 2016, chuẩn y việc tăng vốn điều lệ từ 100.000.000.000 VND lên 131.998.470.000 VND
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0302525162 đăng ký thay đổi lần thứ 14 chuẩn y việc thay đổi địa chỉ trụ sở chính từ số 01, đường Đinh Lễ, Phường 12, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh sang tầng 17 – tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty đã được Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam - Chi nhánh TP Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán điều chỉnh lần 3 số 172/2010/GCNCP-VSD-3 ngày 15 tháng 1 năm 2016 với nội dung chấp nhận Công ty Cổ phần Hải Minh thay đổi số lượng cổ phiếu đang lưu hành từ 10.000.000 cổ phiếu lên 13.199.847 cổ phiếu liên quan đến việc tăng vốn điều lệ của Công ty từ 100.000.000.000 VND lên 131.998.470.000 VND.

- **Vốn điều lệ** : 131.998.470.000 VND  
Số cổ phiếu : 13.199.847 cổ phiếu  
Mệnh giá : 10.000 VND/cổ phiếu

- **Trụ sở hoạt động**

Trụ sở chính

- Địa chỉ : tầng 17 – tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh
- Điện thoại : 08 35128 668
- Fax : 08 35128 688
- Mã số thuế : 0 3 0 2 5 2 5 1 6 2

## 2. Lĩnh vực kinh doanh

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

## 3. Ngành, nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty hiện nay là sản xuất, mua bán thiết bị chuyên dùng trong công nghiệp; Mua bán xe chuyên dùng; Sản xuất và sửa chữa container, thiết bị chuyên dùng; Sản xuất và gia công lắp ráp máy lạnh, hệ thống cơ điện lạnh; Dịch vụ cho thuê kho bãi, bốc xếp hàng hóa, dịch vụ giao nhận hàng hóa, dịch vụ vận chuyển hàng hóa đường bộ - đường sông – đường biển; Đại lý đường biển; Cho thuê thiết bị chuyên dùng trong bốc xếp, vận chuyển; Kinh doanh vận tải đa phương thức; Đại lý hàng hải; Môi giới hàng hải; Đại lý vận tải đường hàng không; Sửa chữa phương tiện vận tải đường thủy – đường biển (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở); Đầu tư và khai thác cảng; Xây dựng cầu cảng, bến bãi, công trình dân dụng, công nghiệp; Mua bán cho thuê tàu và thiết bị hàng hải; Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa; Mua bán thiết bị, máy móc ngành công nghiệp.

*Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ*

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

#### 5. Cấu trúc Công ty

Tại cuối kỳ kế toán, cấu trúc Công ty bao gồm Công ty mẹ và 3 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ, 3 công ty liên kết có ảnh hưởng đáng kể đến Công ty mẹ. Chi tiết như sau:

##### Công ty con

Tên công ty con	Địa chỉ	Tỷ lệ phần vốn sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng	96,08%	96,08%	Dịch vụ kho bãi và vận chuyển hàng hóa
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh	Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng	100,00% (trong đó: 99,92% trực tiếp và 0,08% gián tiếp)	100,00%	Dịch vụ kho bãi và vận chuyển hàng hóa
Công ty TNHH DV Hàng hải Hải Minh	Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng	100,00% (trong đó: 99,00% trực tiếp và 1,00% gián tiếp)	100,00%	Dịch vụ kho bãi và vận chuyển hàng hóa

##### Công ty liên kết

Tên công ty liên kết	Địa chỉ	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	60A Nguyễn Chí Thanh, Quận Đống Đa, TP Hà Nội	25,00%	25,00%	Cung cấp dịch vụ đại lý vận tải hàng hóa bằng đường biển
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	Tầng 17, tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh	49,00%	49,00%	Dịch vụ thông quan. Dịch vụ đại lý vận tải hàng hóa. Dịch vụ vận tải đường bộ
Công ty CP Hàng hải Hưng Phú	21/4 Liên Phường, Phường Phú Hữu, Quận 9, TP Hồ Chí Minh	40,00%	40,00%	Giao nhận hàng hóa. Dịch vụ tàu biển. Dịch vụ đại lý vận tải đường biển. Hoạt động của đại lý làm thủ tục hải quan

#### 6. Nhân viên

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2016 là 63 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là 57 người).

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

## **CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### **Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

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

### **1. Kỳ kế toán**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016 thuộc kỳ kế toán năm thứ 15 của Công ty.

### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

## **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**

Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

## **IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ:

### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được trình bày phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

### **2. Ước tính kế toán**

Việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam yêu cầu Tổng Giám đốc có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

### **3. Công cụ tài chính**

#### **Ghi nhận ban đầu**

#### ***Tài sản tài chính***

Tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ bao gồm các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua

*Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ*

## **CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

**BAO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, phải thu của khách hàng, phải thu khác và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.

### ***Nợ phải trả tài chính***

Nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ bao gồm các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

### ***Bù trừ các công cụ tài chính***

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên Bảng cân đối kế toán riêng nếu và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán phải trả đồng thời.

### **Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu**

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau khi ghi nhận ban đầu.

## **4. Ngoại tệ**

Các giao dịch phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh giao dịch theo nguyên tắc sau:

- Giao dịch mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi) được hạch toán theo tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Giao dịch làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- Giao dịch làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch;
- Giao dịch góp vốn hoặc nhận vốn được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư;
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

*Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ*

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Tại ngày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của Bảng cân đối kế toán riêng theo nguyên tắc sau:

- Đối với tài sản tiền tệ (tiền mặt và các khoản phải thu): Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng và các khoản ký quỹ ngoại tệ ngân hàng, thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ hoặc ký quỹ ngoại tệ;
- Đối với các khoản phải trả tiền tệ (phải trả người bán, các khoản phải trả khác và các khoản vay): Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại ngày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ (sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm) được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ.

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

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

#### 6. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty thể hiện các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản đầu tư vào công ty con, các khoản đầu tư vào công ty liên kết, góp vốn liên doanh và các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác.

##### *Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

Thu nhập từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, Công ty tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Lãi/ lỗ khi thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ.

*Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ*



## **CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### **Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

##### ***Các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết***

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập bởi các bên góp vốn liên doanh có quyền đồng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động, là đơn vị có tư cách pháp nhân hạch toán độc lập. Mỗi bên góp vốn liên doanh được hưởng một phần kết quả hoạt động của công ty liên doanh theo thỏa thuận của hợp đồng liên doanh.

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

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

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

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ, ngoại trừ khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Mức trích lập dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của Công ty tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực tại ngày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

Khi thanh lý, nhượng bán, thu hồi vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, căn cứ vào giá trị tài sản thu hồi được kế toán ghi giảm số vốn đã góp. Phần chênh lệch giữa giá trị hợp lý của khoản thu hồi được so với giá trị ghi sổ của khoản đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ.

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

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

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

Cổ tức và lợi nhuận từ đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính riêng trong kỳ. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được

*Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ*

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập khi khoản đầu tư bị tổn thất tại ngày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập chi tiết như sau:

- Đối với khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị chưa niêm yết, việc lập phòng dựa trên giá trị hợp lý của các khoản đầu tư được xác định dựa trên các kỹ thuật định giá một cách đáng tin cậy;

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

Lãi/ lỗ khi thanh lý, nhượng bán đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ.

#### 7. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu của khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty bao gồm các khoản phải thu về tiền bán hàng, phải thu dịch vụ cung cấp.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm các khoản phải thu tạo ra doanh thu tài chính, như: phải thu lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia; các khoản phải chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại, các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác; các khoản phải thu không mang tính thương mại như cho mượn tài sản, tạm ứng nhân viên; các ký quỹ, ký cược và các khoản phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ 6 tháng trở lên hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra tại ngày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đối với các khoản nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi, như khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn và các trường hợp khó khăn tương tự. Tăng, giảm số dự phòng phải thu khó đòi được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ.

#### 8. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính, cụ thể như sau:

	Số năm
Nhà cửa vật kiến trúc	5 - 45
Phương tiện vận tải	3 - 12

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

	<u>Số năm</u>
Máy móc thiết bị	3 - 10
Thiết bị văn phòng	3 - 8
Tài sản cố định khác	5 - 10

### 9. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình của Công ty thể hiện quyền sử dụng đất.

#### *Quyền sử dụng đất*

Giá trị quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế đã chi ra có liên quan trực tiếp đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ. Quyền sử dụng đất được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian sử dụng của lô đất.

### 10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả là các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích 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, Công ty tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ, bao gồm các khoản phải trả liên quan đến chi phí tài chính, như: khoản phải trả về cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả; các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; các khoản phải trả không mang tính chất thương mại như phải trả do mượn tài sản, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ,...

### 11. Vốn chủ sở hữu và phân phối lợi nhuận thuần

#### *Cơ cấu vốn chủ sở hữu*

Vốn chủ sở hữu của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các 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.
- Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

*Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ*

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ (-) 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 các năm trước.

#### ***Phân phối lợi nhuận thuần***

- Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của Pháp luật Việt Nam.  
Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ.
- Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.
- Công ty trích lập các quỹ từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.
  - Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
  - Quỹ khen thưởng, phúc lợi: Quỹ này được trích lập nhằm khen thưởng và khuyến khích, đãi ngộ vật chất, đem lại phúc lợi chung và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho công nhân viên và các hoạt động xã hội.

## 12. Doanh thu

### Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trong trường hợp giao dịch về các dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn 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 tại ngày kết thúc niên độ kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

### Lãi tiền gửi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

### Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty đã được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tặng thêm, mà không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

*Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ*

## **CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### **Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

### **13. Chi phí**

Chi phí là những khoản giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để bảo đảm phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

### **14. Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán riêng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

### **15. Các bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan của Công ty nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của cá nhân được coi là liên quan.

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

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

Đơn vị tính: VND

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

	<u>30/6/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
Tiền mặt	279.592.715	30.484.414
Tiền gửi ngân hàng	6.796.519.874	5.232.957.543
Các khoản tương đương tiền (*)	15.000.000.000	32.783.036.667
<b>Cộng</b>	<b><u>22.076.112.589</u></b>	<b><u>38.046.478.624</u></b>

(\*) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất 4,8% /năm.

### 2. Phải thu ngắn hạn khách hàng

CN Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam) – Tại HCM	5.404.781.854	2.411.895.646
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	3.081.821.368	1.206.996.872
Công ty CP Hàng hải Hưng Phú	2.031.443.100	2.031.443.100
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	1.400.000.000	-
Công ty TNHH TM An Hoàng Đạt XD	-	1.781.900.000
Công ty TNHH Hapag - Lloyd (Việt Nam)	1.143.377.810	1.902.392.030
Samudera Shipping Line Ltd.	10.356.868.401	781.886.403
Công ty CP Tiếp Vận Phước Tạo	351.700.000	295.000.000
Công ty TNHH Giao Nhận Biển Xanh	333.600.000	43.200.000
CN Công ty TNHH Giao Nhận Vận tải Hà Thành - Hanotrans Hải Phòng	329.042.400	-
Khách hàng khác	1.788.580.627	2.645.813.587
<b>Cộng</b>	<b><u>26.221.215.560</u></b>	<b><u>13.100.527.638</u></b>

*Trong đó số dư phải thu khách hàng là các bên liên quan là:*

Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	1.400.000.000	-
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	3.081.821.368	1.206.996.872
Công ty Cổ phần Hàng Hải Hưng Phú	2.031.443.100	2.031.443.100
<b>Cộng</b>	<b><u>6.513.264.468</u></b>	<b><u>3.238.439.972</u></b>

### 3. Phải thu khác

	<u>30/6/2016</u>		<u>01/01/2016</u>	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Ngắn hạn	<b>34.999.082.097</b>	-	<b>14.882.125.198</b>	-
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh	9.904.906.187	-	7.711.277.416	-
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	3.045.083.227	-	2.350.000	-
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	17.312.150.164	-	6.352.378.277	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	3.964.725.916	-	631.157.487	-

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

	30/6/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tạm ứng nhân viên	382.161.808	-	184.962.018	-
Lãi dự thu	140.054.795	-	-	-
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	250.000.000	-	-	-
<b>b) Dài hạn</b>	<b>1.497.088.000</b>	<b>-</b>	<b>997.088.000</b>	<b>-</b>
Cầm cố, ký quỹ, ký cược dài hạn	1.497.088.000	-	997.088.000	-
<b>Cộng</b>	<b>36.496.170.097</b>	<b>-</b>	<b>15.879.213.198</b>	<b>-</b>

#### 4. Chi phí trả trước

	30/6/2016	01/01/2016
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>807.545.342</b>	<b>557.488.384</b>
Chi phí sửa chữa	315.631.640	354.035.290
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	491.913.702	203.453.094
<b>b) Dài hạn</b>	<b>1.898.186.786</b>	<b>997.791.273</b>
Chi phí văn phòng	652.989.582	771.434.388
Chi phí sửa chữa	232.621.439	172.053.848
Chi phí khác	1.012.575.765	54.303.037
<b>Cộng</b>	<b>2.705.732.128</b>	<b>1.555.279.657</b>

#### 5. Tài sản cố định hữu hình

	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
01/01/2016	14.505.410.057	30.180.359.180	172.415.073	4.053.128.273	48.911.312.583
Tăng trong kỳ	-	3.051.199.636	-	-	3.051.199.636
Giảm trong kỳ	-	5.210.559.472	-	-	5.210.559.472
<b>30/6/2016</b>	<b>14.505.410.057</b>	<b>28.020.999.344</b>	<b>172.415.073</b>	<b>4.053.128.273</b>	<b>46.751.952.747</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
01/01/2016	56.222.518	10.727.686.720	172.415.073	1.451.138.278	12.407.462.589
Tăng trong kỳ	168.667.554	1.768.681.744	-	350.830.188	2.288.179.486
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	<i>168.667.554</i>	<i>1.768.681.744</i>	<i>-</i>	<i>350.830.188</i>	<i>2.288.179.486</i>
Giảm trong kỳ	-	2.396.405.454	-	-	2.396.405.454
<b>30/6/2016</b>	<b>224.890.072</b>	<b>10.099.963.010</b>	<b>172.415.073</b>	<b>1.801.968.466</b>	<b>12.299.236.621</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
01/01/2016	<b>14.449.187.539</b>	<b>19.452.672.460</b>	<b>-</b>	<b>2.601.989.995</b>	<b>36.503.849.994</b>
<b>30/6/2016</b>	<b>14.280.519.985</b>	<b>17.921.036.334</b>	<b>-</b>	<b>2.251.159.807</b>	<b>34.452.716.126</b>

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

##### Nguyên giá tài sản cố định hết khấu hao vẫn còn sử dụng

01/01/2016	-	3.432.547.572	172.415.073	-	3.604.962.645
30/6/2016	-	4.802.027.572	172.415.073	-	4.974.442.645

#### 6. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Cộng
<b>Nguyên giá</b>		
01/01/2016	601.291.237	601.291.237
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
30/6/2016	601.291.237	601.291.237
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
01/01/2016	2.330.586	2.330.586
Tăng trong kỳ	6.991.758	6.991.758
Khấu hao trong kỳ	6.991.758	6.991.758
Giảm trong kỳ	-	-
30/6/2016	9.322.344	9.322.344
<b>Giá trị còn lại</b>		
01/01/2016	598.960.651	598.960.651
30/6/2016	591.968.893	591.968.893

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ



## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

### 7. Các khoản đầu tư tài chính

	01/01/2016			
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào các công ty con (a)	118.145.320.000	-	118.145.320.000	109.184.320.000
Đầu tư vào các công ty liên kết (b)	26.045.219.451	800.000.000	25.245.219.451	26.045.219.451
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (c)	5.800.000.000	-	5.800.000.000	5.800.000.000
<b>Cộng</b>	<b>149.990.539.451</b>	<b>800.000.000</b>	<b>149.190.539.451</b>	<b>141.029.539.451</b>

#### a) Đầu tư vào các Công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con tại ngày 30 tháng 6 năm 2016 như sau:

Tên các công ty con	Địa chỉ	Ngành, nghề kinh doanh chủ yếu	30/6/2016				01/01/2016			
			Tỷ lệ phần sở hữu	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Tỷ lệ phần sở hữu	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát (ia)	Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng	Dịch vụ kho bãi và vận chuyển hàng hóa	96,08%	34.604.120.000	-	34.604.120.000	96,08%	34.604.120.000	-	34.604.120.000
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh (iia)	Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng	Dịch vụ kho bãi và vận chuyển hàng hóa	100,00%	45.961.200.000	-	45.961.200.000	100,00%	45.961.200.000	-	45.961.200.000
Công ty TNHH DV Hàng hải Hải Minh (iiaa)	Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng	Dịch vụ kho bãi và vận chuyển hàng hóa	100,00%	37.580.000.000	-	37.580.000.000	100,00%	28.619.000.000	-	28.619.000.000
<b>Cộng</b>				<b>118.145.320.000</b>	<b>-</b>	<b>118.145.320.000</b>		<b>109.184.320.000</b>	<b>-</b>	<b>109.184.320.000</b>

(ia) Đầu tư vào Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát với giá trị vốn góp là 34.604.120.000 VND, chiếm tỷ lệ 96,08% vốn điều lệ của công ty này. Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát có trụ sở tại Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng hoạt động kinh

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

#### 7. Các khoản đầu tư tài chính

	30/6/2016				01/01/2016			
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	
Đầu tư vào các công ty con (a)	118.145.320.000	-	118.145.320.000		109.184.320.000	-	109.184.320.000	
Đầu tư vào các công ty liên kết (b)	26.045.219.451	800.000.000	25.245.219.451		26.045.219.451	-	26.045.219.451	
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (c)	5.800.000.000	-	5.800.000.000		5.800.000.000	-	5.800.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>149.990.539.451</b>	<b>800.000.000</b>	<b>149.190.539.451</b>		<b>141.029.539.451</b>	<b>-</b>	<b>141.029.539.451</b>	

#### a) Đầu tư vào các Công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con tại ngày 30 tháng 6 năm 2016 như sau:

Tên các công ty con	Địa chỉ	Ngành, nghề kinh doanh chủ yếu	30/6/2016				01/01/2016			
			Tỷ lệ phần sở hữu	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Tỷ lệ phần sở hữu	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát (ia)	Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng	Dịch vụ kho bãi và vận chuyển hàng hóa	96,08%	34.604.120.000	-	34.604.120.000	96,08%	34.604.120.000	-	34.604.120.000
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh (iia)	Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng	Dịch vụ kho bãi và vận chuyển hàng hóa	100,00%	45.961.200.000	-	45.961.200.000	100,00%	45.961.200.000	-	45.961.200.000
Công ty TNHH DV Hàng hải Hải Minh (iiaa)	Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng	Dịch vụ kho bãi và vận chuyển hàng hóa	100,00%	37.580.000.000	-	37.580.000.000	100,00%	28.619.000.000	-	28.619.000.000
<b>Cộng</b>				<b>118.145.320.000</b>	<b>-</b>	<b>118.145.320.000</b>		<b>109.184.320.000</b>	<b>-</b>	<b>109.184.320.000</b>

(ia) Đầu tư vào Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát với giá trị vốn góp là 34.604.120.000 VND, chiếm tỷ lệ 96,08% vốn điều lệ của công ty này. Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát có trụ sở tại Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng hoạt động kinh

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

doanh chính là dịch vụ kho bãi và vận chuyển hàng hóa. Trong kỳ, Công ty đã ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính liên quan đến khoản lợi nhuận hoạt động sản xuất, kinh doanh từ Công ty này với số tiền là 3.389.410.727 VND (6 tháng đầu năm 2015: 7.010.742.133 VND).

(ii) Đầu tư vào Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh với giá trị vốn góp là 45.961.200.000 VND, chiếm tỷ lệ 100% vốn điều lệ của công ty này. Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh có trụ sở tại Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng hoạt động kinh doanh chính là dịch vụ kho bãi và vận chuyển hàng hóa. Trong kỳ, Công ty đã ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính liên quan đến khoản lợi nhuận hoạt động sản xuất, kinh doanh từ Công ty này với số tiền là 4.846.391.787 VND (6 tháng đầu năm 2015: 7.623.254.549 VND).

(iii) Đầu tư vào Công ty TNHH DV Hàng hải Hải Minh với giá trị vốn góp là 37.580.000.000 VND, chiếm tỷ lệ 100% vốn điều lệ của công ty này. Công ty TNHH DV Hàng hải Hải Minh có trụ sở tại Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng hoạt động kinh doanh chính là dịch vụ kho bãi và vận chuyển hàng hóa.

### b) Đầu tư vào các Công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết tại ngày 30 tháng 6 năm 2016 như sau:

Tên các công ty liên kết	Địa chỉ	Ngành, nghề kinh doanh chủ yếu	30/6/2016			01/01/2016					
			Tỷ lệ phần sở hữu	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Tỷ lệ phần sở hữu	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam) (ib)	60A Nguyễn Chí Thanh, Quận Đống Đa, TP Hà Nội	Cung cấp dịch vụ đại lý vận tải hàng hóa bằng đường biển	25.00%	18.175.783.651	-	18.175.783.651	25.00%	18.175.783.651	-	18.175.783.651	
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh (ib)	Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh	Dịch vụ thông quan. Dịch vụ đại lý vận tải hàng hóa. Dịch vụ vận tải đường bộ	49.00%	7.069.435.800	-	7.069.435.800	49.00%	7.069.435.800	-	7.069.435.800	
Công ty CP Hàng hải Hưng Phú (iib)	21/4 Liên Phường, Phường Phú Hữu, Quận 9, TP Hồ Chí Minh	Giao nhận hàng hóa. Dịch vụ tàu biển. Dịch vụ đại lý vận tải đường biển. Hoạt động của đại lý làm thủ tục hải quan	40.00%	800.000.000	800.000.000	-	-	40.00%	800.000.000	-	800.000.000
<b>Cộng</b>				<b>26.045.219.451</b>	<b>800.000.000</b>	<b>25.245.219.451</b>		<b>26.045.219.451</b>	<b>-</b>	<b>26.045.219.451</b>	

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

(ib) Đầu tư vào Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam) với giá trị vốn góp là 18.175.783.651 VND, chiếm tỷ lệ 25% vốn điều lệ của công ty này. Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam) có trụ sở tại 60A Nguyễn Chí Thanh, Quận Đống Đa, TP Hà Nội hoạt động kinh doanh chính là cung cấp dịch vụ đại lý vận tải hàng hóa bằng đường biển. Trong kỳ, Công ty đã ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính liên quan đến khoản lợi nhuận hoạt động sản xuất, kinh doanh từ Công ty này với số tiền là 10.959.771.887 VND (6 tháng đầu năm 2015: 0 VND).

(iib) Đầu tư vào Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh với giá trị vốn góp là 7.069.435.800 VND, chiếm tỷ lệ 49% vốn điều lệ của công ty này. Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh có trụ sở tại Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh hoạt động kinh doanh chính là dịch vụ thông quan, dịch vụ đại lý vận tải hàng hóa, dịch vụ vận tải đường bộ.

(iiib) Đầu tư vào Công ty CP Hàng hải Hưng Phú với giá trị vốn góp là 800.000.000 VND, chiếm tỷ lệ 40% vốn điều lệ của công ty này. Công ty CP Hàng hải Hưng Phú có trụ sở tại 21/4 Liên Phường, Phường Phú Hữu, Quận 9, TP Hồ Chí Minh hoạt động kinh doanh chính là giao nhận hàng hóa, dịch vụ tàu biển, dịch vụ đại lý vận tải đường biển, hoạt động của đại lý làm thủ tục hải quan. Tại ngày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Công ty đã trích lập dự phòng giảm giá đầu tư vào Công ty CP Hàng hải Hưng Phú tương ứng với khoản lỗ đầu tư vào công ty với số tiền là 800.000.000 VND (6 tháng đầu năm 2015: 0 VND).

### c) *Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được xác định như sau:

- Đối với các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị niêm yết, giá hợp lý của khoản đầu tư là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán tại ngày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

### 8. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/6/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh	513.870.000	513.870.000	268.800.000	268.800.000
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	2.549.000	2.549.000	12.078.150	12.078.150
Công ty CP Hàng hải Hưng Phú	17.240.000	17.240.000	17.240.000	17.240.000
Công ty TNHH MTV Tổng công ty Tân Cảng Sài Gòn	1.199.135.920	1.199.135.920	1.977.928.060	1.977.928.060
Công ty dịch vụ & Vận tải biển Vũng Tàu-XN Hoa tiêu hàng Hải VT	474.363.772	474.363.772	84.992.740	84.992.740
Công ty TNHH Hoa Tiêu KVI	638.387.378	638.387.378	146.662.563	146.662.563
Công ty TNHH MTV Hoa Tiêu Tân Cảng	974.747.599	974.747.599	536.618.487	536.618.487
Công ty TNHH Cảng Phước Long	258.645.629	258.645.629	427.363.089	427.363.089
Samudera Shipping Line Ltd.	9.663.266.273	9.663.266.273	-	-
Khách hàng khác	1.093.986.864	1.093.986.864	1.651.292.106	1.651.292.106
<b>Cộng</b>	<b>14.836.192.435</b>	<b>14.836.192.435</b>	<b>5.122.975.195</b>	<b>5.122.975.195</b>

Trong đó số dư phải trả người bán các bên liên quan là:

	30/6/2016	01/01/2016
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	2.549.000	12.078.150
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh	513.870.000	268.800.000
Công ty Cổ phần Hàng Hải Hưng Phú	17.240.000	17.240.000
<b>Cộng</b>	<b>533.659.000</b>	<b>298.118.150</b>

### 9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chỉ tiêu	01/01/2016	Số phải nộp	Số đã nộp	30/6/2016
Thuế GTGT hàng bán/dịch vụ cung cấp trong nước	(797.927.696)	1.864.568.178	1.371.764.460	(305.123.978)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.142.034.057	618.019.223	1.482.047.557	278.005.723
Thuế thu nhập cá nhân	186.806.153	485.506.933	301.475.010	370.838.076
Thuế nhà thầu	94.398.835	484.593.543	515.474.325	63.518.053
- Thuế TNDN	50.959.779	243.035.437	258.849.190	35.146.026
- Thuế GTGT	43.439.056	241.558.106	256.625.135	28.372.027
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
- Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>625.311.349</b>	<b>3.452.687.877</b>	<b>3.670.761.352</b>	<b>407.237.874</b>

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

##### Trình bày số dư trên Bảng cân đối kế toán:

	<u>30/6/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	305.123.978	797.927.696
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	712.361.852	1.423.239.045
<b>10. Chi phí phải trả</b>		
Phí kiểm toán	35.000.000	50.909.090
Chi phí khác	33.000.000	43.000.000
<b>Cộng</b>	<b>68.000.000</b>	<b>93.909.090</b>
<b>11. Phải trả khác</b>		
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>1.866.190.647</b>	<b>2.093.922.111</b>
Kinh phí công đoàn	-	90.118.730
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	1.866.190.647	2.003.803.381
<b>b) Dài hạn</b>	<b>168.068.000</b>	<b>198.068.000</b>
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	168.068.000	198.068.000
<b>Cộng</b>	<b>2.034.258.647</b>	<b>2.291.990.111</b>

##### 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm/ kỳ	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi trong năm/kỳ	Số cuối năm/ kỳ
<b>Năm 2015</b>				
Quỹ phúc lợi	508.701.697	1.678.238.911	2.048.715.476	138.225.132
Quỹ khen thưởng ban quản lý, điều hành	133.799.658	2.028.238.911	1.836.411.897	325.626.672
<b>Cộng</b>	<b>642.501.355</b>	<b>3.706.477.822</b>	<b>3.885.127.373</b>	<b>463.851.804</b>
<b>6 tháng đầu năm 2016</b>				
Quỹ phúc lợi	138.225.132	2.498.975.171	1.171.019.802	1.466.180.501
Quỹ khen thưởng ban quản lý, điều hành	325.626.672	1.663.939.765	1.531.451.972	458.114.465
<b>Cộng</b>	<b>463.851.804</b>	<b>4.162.914.936</b>	<b>2.702.471.774</b>	<b>1.924.294.966</b>

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561 A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

#### 13. Vốn chủ sở hữu

##### Bảng đối chiếu biến động của 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 chưa phân phối	Cộng
<b>01/01/2015</b>	<b>100.000.000.000</b>	<b>2.959.478.445</b>	<b>(694.034.275)</b>	<b>7.347.867.524</b>	<b>80.358.937.715</b>	<b>189.972.249.409</b>
Tăng vốn trong năm trước	31.998.470.000	2.779.741.555	-	(733.424.655)	(11.305.566.900)	22.739.220.000
Bán cổ phiếu quỹ	-	(44.273.318)	673.712.109	-	-	629.438.791
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	44.502.295.171	44.502.295.171
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	(3.706.477.822)	(3.706.477.822)
Chia cổ tức trong năm	-	-	-	-	(14.958.920.830)	(14.958.920.830)
Giảm khác	-	166.037.589	20.322.166	-	-	186.359.755
<b>31/12/2015</b>	<b>131.998.470.000</b>	<b>5.860.984.271</b>	<b>-</b>	<b>6.614.442.869</b>	<b>94.890.267.334</b>	<b>239.364.164.474</b>
<b>01/01/2016</b>	<b>131.998.470.000</b>	<b>5.860.984.271</b>	<b>-</b>	<b>6.614.442.869</b>	<b>94.890.267.334</b>	<b>239.364.164.474</b>
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	22.184.741.291	22.184.741.291
Chia cổ tức trong năm (*)	-	-	-	-	(5.279.938.800)	(5.279.938.800)
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	(3.993.413.436)	(3.993.413.436)
Giảm khác	-	(20.000.000)	-	-	-	(20.000.000)
<b>30/6/2016</b>	<b>131.998.470.000</b>	<b>5.840.984.271</b>	<b>-</b>	<b>6.614.442.869</b>	<b>107.801.656.389</b>	<b>252.255.553.529</b>

(\*) Công ty thực hiện việc phân phối lợi nhuận năm 2015 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01-2016/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24 tháng 4 năm 2016, bao gồm: chia cổ tức 12%; trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi 7% Lợi nhuận hợp nhất; trích quỹ hoạt động Hội đồng quản trị 5% Lợi nhuận hợp nhất.

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

#### Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Tên cổ đông	01/01/2016		
	Tỷ lệ	Cổ phiếu	Giá trị
Công ty Cổ phần MHC	7,04%	929.198	9.291.980.000
Peter Eric Dennis	5,64%	744.717	7.447.170.000
Ông Nguyễn Thế Quân	3,86%	509.750	5.097.500.000
Ông Nguyễn Quốc Hùng	3,31%	437.385	4.373.850.000
Pyn Elite Fund (Non - ucits)	2,89%	381.000	3.810.000.000
Ông Lê Ngọc Đức	2,59%	341.886	3.418.860.000
Ông Nguyễn Văn Hà	2,58%	340.185	3.401.850.000
Ông Phùng Văn Quang	2,56%	337.904	3.379.040.000
Bà Nguyễn Mỹ Hải	2,53%	334.273	3.342.730.000
Các cổ đông khác	67,00%	8.843.549	88.435.490.000
<b>Cộng</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.199.847</b>	<b>131.998.470.000</b>

#### Cổ phiếu

	Tại 30/6/2016	Tại 01/01/2016
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.200.000	13.200.000
Số lượng cổ phiếu đã chào bán ra công chúng	13.199.847	13.199.847
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>13.199.847</i>	<i>13.199.847</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.199.847	13.199.847
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>13.199.847</i>	<i>13.199.847</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu.

#### 14. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán riêng

##### Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	30/6/2016	01/01/2016
Đô la Mỹ	USD	9.836,19	57.828,29

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

Đơn vị tính: VND

##### 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
Dịch vụ vận tải	8.366.651.003	21.282.874.555
Dịch vụ khai thác kho bãi	7.404.822.993	5.872.729.239

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ



## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

	<b>Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016</b>	<b>Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015</b>
Dịch vụ đại lý container	6.311.349.054	6.692.411.820
Dịch vụ cho thuê văn phòng	405.437.163	-
<b>Cộng</b>	<b>22.488.260.213</b>	<b>33.848.015.614</b>
<b>Trong đó doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan là:</b>		
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	2.660.751.944	1.138.322.249
Công ty Cổ phần Hàng Hải Hưng Phú	-	1.654.818.182
<b>Cộng</b>	<b>2.660.751.944</b>	<b>2.793.140.431</b>
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn dịch vụ vận tải	7.921.490.879	19.930.121.544
Khai thác kho bãi	6.190.887.301	5.681.402.488
Đại lý container	3.033.460.912	2.515.202.532
Cho thuê văn phòng	281.815.581	-
<b>Cộng</b>	<b>17.427.654.673</b>	<b>28.126.726.564</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi đầu tư từ Công ty liên kết	10.959.771.887	-
Lãi đầu tư từ Công ty con	8.235.802.514	14.633.996.682
Lãi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	548.500.000	550.000.000
Lãi tiền gửi ngân hàng dự thu	140.054.795	-
Lãi tiền gửi ngân hàng	529.719.492	185.278.548
Lãi cho vay	-	258.879.033
Lãi chênh lệch tỷ giá thanh toán	158.398.560	175.817.125
<b>Cộng</b>	<b>20.572.247.248</b>	<b>15.803.971.388</b>
<b>4. Chi phí tài chính</b>		
Chi phí dự phòng đầu tư tài chính	800.000.000	-
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	913.099	-
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	50.951.465	75.462.987
<b>Cộng</b>	<b>851.864.564</b>	<b>75.462.987</b>
<b>5. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí nhân viên quản lý	1.109.454.963	929.028.364
Chi phí nguyên vật liệu quản lý	52.884.498	35.250.000
Chi phí đồ dùng văn phòng	46.745.717	22.867.082
Chi phí khấu hao	174.705.534	100.653.860
Thuế, phí và lệ phí	6.022.579	11.612.478
Chi phí dịch vụ mua ngoài	591.842.070	767.548.198
Chi phí bằng tiền khác	71.635.604	44.858.777
<b>Cộng</b>	<b>2.053.290.965</b>	<b>1.911.818.759</b>

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

#### 6. Lợi nhuận khác

	<u>Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016</u>	<u>Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015</u>
Thanh lý tài sản cố định	78.573.255	289.978.883
<b>Thu nhập khác</b>	<b>78.573.255</b>	<b>289.978.883</b>
Giá trị còn lại tài sản thanh lý	-	-
<b>Chi phí khác</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động khác</b>	<b>78.573.255</b>	<b>289.978.883</b>

#### 7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>22.802.760.514</b>	<b>19.827.957.575</b>
<b>Điều chỉnh lợi nhuận kế toán:</b>	<b>(19.712.664.401)</b>	<b>(15.195.745.667)</b>
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	31.410.000	51.462.334
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	(19.744.074.401)	(15.247.208.001)
<b>Tổng thu nhập chịu thuế</b>	<b>3.090.096.113</b>	<b>4.632.211.908</b>
Thuế suất áp dụng	20%	22%
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>618.019.223</b>	<b>1.019.086.620</b>

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 20% trên thu nhập chịu thuế.

#### 8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

Chi phí nguyên vật liệu, vật liệu	1.078.046.154	1.919.267.824
Chi phí nhân viên	5.738.455.517	4.778.268.427
Chi phí khấu hao	2.295.171.244	2.326.500.226
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.170.702.964	19.660.717.632
Chi phí bằng tiền khác	1.198.569.759	1.353.791.214
<b>Cộng</b>	<b>19.480.945.638</b>	<b>30.038.545.323</b>

## VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

#### 1. Các giao dịch không bằng tiền không ảnh hưởng đến sự lưu chuyển tiền tệ trong kỳ nên không được trình bày trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng

	<u>Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016</u>	<u>Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015</u>
Lợi nhuận được chia chưa thu	18.845.574.401	7.623.254.549
Chuyển nợ cho vay thành vốn góp vào Công ty con	-	3.093.377.867
Chuyển lợi nhuận được chia thành vốn góp vào Công ty con	-	7.010.742.133
Lãi tiền gửi ngân hàng dự thu	140.054.795	-
Góp vốn bằng tài sản	-	1.419.000.000
Lãi cho vay chưa thu	-	151.329.375
Mua tài sản chưa thanh toán tiền	-	118.181.819

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

### VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

#### 1. Nghiệp vụ và số dư các bên liên quan

##### *Giao dịch với các bên liên quan*

Các bên liên quan với Công ty bao gồm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	Công ty con
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh	Công ty con
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng Hải Hải Minh	Công ty con
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	Công ty liên kết
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Hàng Hải Hưng Phú	Công ty liên kết

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

	<u>Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016</u>	<u>Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015</u>
<b><i>Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát</i></b>		
Cung cấp dịch vụ	1.272.727.273	-
Chi phí dịch vụ đã sử dụng	10.749.910	-
Lợi nhuận được chia	3.389.410.727	7.010.742.133
Lãi cho vay	-	148.234.590
Tặng vốn từ nợ cho vay	-	3.093.377.867
Tặng vốn từ lợi nhuận được chia	-	7.010.742.133
<b><i>Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh</i></b>		
Chi phí dịch vụ đã sử dụng	631.881.818	3.735.989.999
Lãi cho vay	-	110.644.443
Lợi nhuận được chia	4.846.391.787	7.623.254.549
<b><i>Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh</i></b>		
Cung cấp dịch vụ	2.660.751.944	1.138.322.249
<b><i>Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)</i></b>		
Chi phí dịch vụ đã sử dụng	16.955.337	-
Lợi nhuận được chia	10.959.771.887	-
<b><i>Công ty Cổ phần Hàng hải Hưng Phú</i></b>		
Cung cấp dịch vụ	-	1.654.818.182
Phí đại lý	-	188.550.001

*Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ*

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, công nợ với các bên liên quan như sau:

	<u>30/6/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
<b>Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát</b>		
Phải thu tiền cung cấp dịch vụ	1.400.000.000	-
Phải thu khác	3.045.083.227	2.350.000
Phải trả khác	609.045.217	383.445.217
Phải trả cước dịch vụ	<u>2.549.000</u>	<u>12.078.150</u>
<b>Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh</b>		
Phải trả cước dịch vụ	513.870.000	268.800.000
Phải trả khác	762.203.592	555.903.592
Phải thu khác	<u>9.904.906.187</u>	<u>7.623.254.549</u>
<b>Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hải Hải Minh</b>		
Phải trả khác	<u>67.700.000</u>	<u>-</u>
<b>Công ty TNHH Tiếp vận DongBu Hải Minh</b>		
Phải thu khách hàng	3.081.821.368	1.206.996.872
Phải trả khác	<u>140.000.000</u>	<u>140.000.000</u>
<b>Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)</b>		
Phải thu khách hàng	5.404.781.854	2.411.895.646
Phải thu khác	<u>17.312.150.164</u>	<u>6.352.378.277</u>
<b>Công ty Cổ phần Hàng hải Hưng Phú</b>		
Phải thu khách hàng	2.031.443.100	2.031.443.100
Phải trả cước dịch vụ	<u>17.240.000</u>	<u>17.240.000</u>

#### Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt Công ty trong kỳ như sau:

	<u>Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016</u>	<u>Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015</u>
Tiền lương, thưởng	692.400.000	681.400.000
Cộng	<u>692.400.000</u>	<u>681.400.000</u>

## 2. Công cụ tài chính

### Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm nợ thuần và phần vốn thuộc sở hữu của Công ty (bao gồm vốn góp và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

##### *Hệ số đòn bẩy tài chính*

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2016 như sau:

	<u>30/6/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
Các khoản vay	-	-
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	(22.076.112.589)	(38.046.478.624)
Nợ thuần	(22.076.112.589)	(38.046.478.624)
Vốn chủ sở hữu	252.255.553.529	239.364.164.474
<b>Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu</b>	<b>-9%</b>	<b>-16%</b>

##### Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số IV.3.

##### Các loại công cụ tài chính

	<u>30/6/2016</u>		<u>01/01/2016</u>	
	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	22.076.112.589	22.076.112.589	38.046.478.624	38.046.478.624
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	200.000.000	200.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
Phải thu của khách hàng	26.221.215.560	26.221.215.560	13.100.527.638	13.100.527.638
• Phải thu khác	5.851.868.711	5.851.868.711	1.628.245.487	1.628.245.487
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	5.800.000.000	5.800.000.000	5.800.000.000	5.800.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>60.149.196.860</u></b>	<b><u>60.149.196.860</u></b>	<b><u>59.575.251.749</u></b>	<b><u>59.575.251.749</u></b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Phải trả người bán	14.836.192.435	14.836.192.435	5.122.975.195	5.122.975.195
Chi phí phải trả	68.000.000	68.000.000	93.909.090	93.909.090
Phải trả khác	168.068.000	168.068.000	198.068.000	198.068.000
<b>Cộng</b>	<b><u>15.072.260.435</u></b>	<b><u>15.072.260.435</u></b>	<b><u>5.414.952.285</u></b>	<b><u>5.414.952.285</u></b>

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý. Công ty sử dụng các phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính như sau:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác, phải thu của khách hàng, phải thu khác, phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác tương đương với giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi) của các khoản mục này do các công cụ này có kỳ ngắn hạn.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

- Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư được xác định như trình bày tại Thuyết minh số V.7c.
- Đối với các tài sản tài chính và công nợ tài chính mà không đủ thông tin thị trường để xác định giá trị hợp lý tại ngày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, giá trị ghi sổ của các khoản mục này được thể hiện thay cho giá trị hợp lý.

#### **Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính**

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá (rủi ro ngoại tệ), rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

#### ***Rủi ro thị trường***

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá.

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chịu rủi ro chủ yếu về rủi ro lãi suất và rủi ro về giá.

#### ***Quản lý rủi ro lãi suất***

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi có kỳ hạn.

#### ***Quản lý rủi ro về giá***

Rủi ro về giá là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của hàng hóa sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

#### ***\* Quản lý về rủi ro giá cổ phiếu***

Các cổ phiếu mà Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư. Hội đồng quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư,...

Tổng Giám đốc Công ty đánh giá mức độ ảnh hưởng do biến động của giá cổ phiếu đến kết quả hoạt động kinh doanh riêng là không đáng kể do khoản đầu tư mua cổ phiếu có giá trị nhỏ.

#### ***Rủi ro tín dụng***

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu của khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, phải thu khác ...)

#### ***Phải thu khách hàng***

Hoạt động kinh doanh dịch vụ của Công ty chủ yếu là khách hàng nhỏ lẻ, không tập trung, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Công ty đánh giá rủi ro tín dụng đối với các khoản phải thu của khách hàng là không đáng kể.

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

##### *Tiền gửi ngân hàng*

Các khoản tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín trong nước. Tổng Giám đốc Công ty không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu từ các khoản tiền gửi này.

##### *Các công cụ tài chính khác*

Tổng Giám đốc đánh giá tất cả các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm về giá trị vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt.

##### *Rủi ro thanh khoản*

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công cụ nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các Bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Trong vòng 1 năm	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
<b>30/6/2016</b>				
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	22.076.112.589	-	-	22.076.112.589
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	200.000.000	-	-	200.000.000
Phải thu của khách hàng	26.221.215.560	-	-	26.221.215.560
Phải thu khác	4.354.780.711	1.497.088.000	-	5.851.868.711
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	5.800.000.000	5.800.000.000
<b>Cộng</b>	<b>52.852.108.860</b>	<b>1.497.088.000</b>	<b>5.800.000.000</b>	<b>60.149.196.860</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Phải trả người bán	14.836.192.435	-	-	14.836.192.435
Chi phí phải trả	68.000.000	-	-	68.000.000
Phải trả khác	-	168.068.000	-	168.068.000
<b>Cộng</b>	<b>14.904.192.435</b>	<b>168.068.000</b>	<b>-</b>	<b>15.072.260.435</b>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>37.947.916.425</b>	<b>1.329.020.000</b>	<b>5.800.000.000</b>	<b>45.076.936.425</b>

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

#### Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

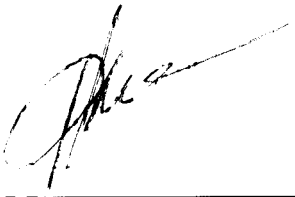
	Trong vòng 1 năm	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
<b>01/01/2016</b>				
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	38.046.478.624	-	-	38.046.478.624
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1.000.000.000	-	-	1.000.000.000
Phải thu của khách hàng	13.100.527.638	-	-	13.100.527.638
Phải thu khác	14.697.163.180	997.088.000	-	15.694.251.180
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	5.800.000.000	5.800.000.000
<b>Cộng</b>	<b>66.844.169.442</b>	<b>997.088.000</b>	<b>5.800.000.000</b>	<b>73.641.257.442</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Phải trả người bán	5.122.975.195	-	-	5.122.975.195
Chi phí phải trả	93.909.090	-	-	93.909.090
Phải trả khác	-	198.068.000	-	198.068.000
<b>Cộng</b>	<b>5.216.884.285</b>	<b>198.068.000</b>	<b>-</b>	<b>5.414.952.285</b>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>61.627.285.157</b>	<b>799.020.000</b>	<b>5.800.000.000</b>	<b>68.226.305.157</b>


Tổng Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh toán ở mức thấp. Tổng Giám đốc tin rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính đáo hạn.


### 3. Các sự kiện phát sinh sau ngày 30 tháng 6 năm 2016

Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 30 tháng 6 năm 2016 yêu cầu cần phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 7 năm 2016

  
NGUYỄN THẾ HƯNG  
Tổng Giám đốc

  
NGUYỄN THÀNH VĂN  
Kế toán trưởng

  
NGUYỄN THÀNH VĂN  
Người lập biểu



