

**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ  
TỔNG HỢP CẢNG HẢI PHÒNG**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017**

HẢI PHÒNG  
CẢNG  
HẢI PHÒNG

---

Hải Phòng, tháng 03 năm 2018

**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	2 - 3
BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN HỢP NHẤT	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	7 - 8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	9 - 30

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tổng hợp Cảng Hải Phòng (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

#### Hội đồng Quản trị

Ông Hà Văn Tiến	Chủ tịch
Bà Đào Thị Tâm	Phó Chủ tịch
Bà Trần Thị Như Hoa	Ủy viên
Bà Hà Thị Kim Phượng	Ủy viên

#### Ban Giám đốc

Ông Hà Văn Tiến	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Đức Anh	Phó Tổng Giám đốc

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Trong việc lập các báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Doanh nghiệp với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán và báo cáo tài chính hợp nhất được lập tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Doanh nghiệp và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Theo ý kiến của Ban Giám đốc Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Doanh nghiệp tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.



Hà Văn Tiến  
Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 13 tháng 03 năm 2018



Số: 62/VACO/BCKT.HP

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc  
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tổng hợp Cảng Hải Phòng**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tổng hợp Cảng Hải Phòng (gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 13 tháng 03 năm 2018, từ trang 04 đến trang 30, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

### ***Trách nhiệm của Ban Giám đốc***

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

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

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

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

### ***Ý kiến của Kiểm toán viên***

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.



**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (Tiếp theo)**

**Vấn đề cần nhấn mạnh**

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 4:

Trong năm, Công ty thực hiện góp thêm vốn vào Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Cảng Hải Phòng, sau khi thực hiện góp vốn, phần sở hữu của Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tổng hợp Cảng Hải Phòng với Công ty Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Cảng Hải Phòng đạt 56,30%.

Do chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa hướng dẫn cụ thể việc xác định giá trị hợp lý của tài sản thuần nên số liệu lập Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được căn cứ vào giá trị số sách của Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Cảng Hải Phòng.



**Nguyễn Hồng Hiền**  
**Giám đốc Chi nhánh**  
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số  
1117-2018-156-1  
**Thay mặt và đại diện cho**  
**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VACO**  
**CHI NHÁNH HẢI PHÒNG**  
Hải Phòng, ngày 13 tháng 03 năm 2018



**Đỗ Bình Dương**  
**Kiểm toán viên**  
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm  
toán số 1953-2018-156-1

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
**Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017**

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>41.091.113.538</b>	<b>66.131.398.371</b>
<b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>17.262.046.891</b>	<b>11.938.356.149</b>
1. Tiền	111		15.462.046.891	11.938.356.149
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.800.000.000	-
<b>II Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>18.407.321.017</b>	<b>50.018.972.035</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	14.673.178.720	17.140.811.268
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.607.567.500	381.729.500
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	29.845.914.328
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	2.126.574.797	2.650.516.939
<b>III Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>8</b>	<b>1.450.278.158</b>	<b>3.560.908.045</b>
1. Hàng tồn kho	141		1.450.278.158	3.560.908.045
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3.971.467.472</b>	<b>613.162.142</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	431.204.302	407.522.278
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.540.263.170	205.639.864
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>258.504.565.053</b>	<b>66.229.341.917</b>
<b>I Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>14.440.152.529</b>	<b>11.917.752.620</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	14.408.903.755	11.917.752.620
- Nguyên giá	222		34.218.783.129	29.031.995.127
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(19.809.879.374)	(17.114.242.507)
2. Tài sản cố định vô hình	227		31.248.774	-
- Nguyên giá	228		53.520.000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(22.271.226)	-
<b>II Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>12</b>	<b>204.503.093.182</b>	<b>7.497.692.814</b>
- Nguyên giá	231		227.634.666.199	14.837.227.918
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(23.131.573.017)	(7.339.535.104)
<b>III Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>225.778.909</b>	<b>225.778.909</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		225.778.909	225.778.909
<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>44.034.050.000</b>
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	13	-	44.034.050.000
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>39.335.540.433</b>	<b>2.554.067.574</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	9	29.782.103.098	2.430.682.262
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		25.509.534	123.385.312
3. Lợi thế thương mại	269	10	9.527.927.801	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>299.595.678.591</b>	<b>132.360.740.288</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>161.836.990.523</b>	<b>45.777.133.922</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>39.262.694.101</b>	<b>44.145.133.922</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	3.625.192.815	4.591.331.713
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		59.000.000	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	839.469.533	1.621.862.569
4. Phải trả người lao động	314		2.548.600.798	5.179.455.772
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		561.999.839	293.947.813
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		748.432.593	60.000.000
7. Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	15	186.060.504	3.586.009.095
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	28.582.159.022	26.696.936.963
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	446.863.000
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.111.778.997	1.668.726.997
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>122.574.296.422</b>	<b>1.632.000.000</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	15	5.956.900.092	1.632.000.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	17	116.617.396.330	-
<b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>137.758.688.068</b>	<b>86.583.606.366</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>18</b>	<b>137.758.688.068</b>	<b>86.583.606.366</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		60.466.370.000	46.514.230.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		60.466.370.000	46.514.230.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		14.552.240.000	14.634.240.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		17.389.312.824	15.889.312.824
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		10.372.265.160	9.545.823.542
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước	421a		6.095.823.542	3.000.000.000
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		4.276.441.618	6.545.823.542
5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		34.978.500.084	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>299.595.678.591</b>	<b>132.360.740.288</b>

Nguyễn Thị Hải  
Người lập biểu

Hà Thị Tú  
Trưởng phòng TCKT



Hà Văn Tiến  
Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 13 tháng 03 năm 2018



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>21</b>	<b>164.205.949.630</b>
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)</b>	<b>10</b>		<b>164.205.949.630</b>
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	22	125.625.066.377
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>38.580.883.253</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	387.189.699
7. Chi phí tài chính	22	24	10.975.793.858
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		10.974.071.414
8. Chi phí bán hàng	25	25	16.486.946.736
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	7.591.772.594
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b> {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	<b>30</b>		<b>3.913.559.764</b>
11. Thu nhập khác	31		888.530.685
12. Chi phí khác	32		91.937.758
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>796.592.927</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>4.710.152.691</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2.148.856.975
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		97.875.778
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)</b>	<b>60</b>		<b>2.463.419.938</b>
18. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	70		4.276.441.618
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	71		(1.813.021.680)
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	26	739

Nguyễn Thị Hải  
Người lập biểu

Hà Thị Tú  
Trưởng phòng TCKT



Hà Văn Tiến  
Tổng Giám đốc  
Hải Phòng, ngày 13 tháng 03 năm 2018




**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
*(Theo phương pháp gián tiếp)*  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>		
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>4.710.152.691</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>		
Khấu hao tài sản cố định và BĐSDT	02	7.790.628.780
Các khoản dự phòng	03	-
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại cá khoản mục tiền tệ có gốc	04	5.582
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(387.189.699)
Chi phí lãi vay	06	10.974.071.414
Các khoản điều chỉnh khác	07	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>23.087.668.768</b>
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	1.996.767.367
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	2.110.629.887
Tăng/(giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(22.291.014.663)
Tăng/giảm chi phí trả trước	12	121.143.818
Tiền lãi vay đã trả	14	(10.482.673.388)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3.242.716.013)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1.588.948.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(10.289.142.224)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>		
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	(960.036.706)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(5.450.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	15.641.312.571
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	602.167.072
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	739.166.552
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>10.572.609.489</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	13.952.140.000
2. Tiền thu từ đi vay	33	82.310.052.094
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(87.774.830.035)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.447.133.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>5.040.229.059</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>5.323.696.324</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>11.938.356.149</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(5.582)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>17.262.046.891</b>

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (Tiếp theo)**  
*(Theo phương pháp gián tiếp)*  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017



**Nguyễn Thị Hải**  
Người lập biểu



**Hà Thị Tú**  
Trưởng phòng TCKT



**Hà Văn Tiến**  
Tổng Giám đốc  
Hải Phòng, ngày 13 tháng 03 năm 2018

11.11.18 10.47.01

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tổng hợp Cảng Hải Phòng là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ Xí nghiệp Kinh doanh Dịch vụ Tổng hợp trực thuộc Cảng Hải Phòng, thuộc Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam theo Quyết định số 2714/2000/QĐ-BGTVT ngày 18/9/2000 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận Kinh doanh số 0203000025 ngày 18 tháng 10 năm 2000 do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp, sửa đổi lần 13 ngày 03/04/2017.

Số lượng công nhân viên của Công ty tại ngày 31/12/2017 là 284 người (tại 01/01/2017 là 340 người)

**Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là: Kinh doanh và dịch vụ hàng hải (bao gồm: Vận tải thủy, vận tải đường bộ, bốc xếp, giao nhận hàng hoá và cung ứng hàng hải); Kinh doanh kho bãi; Kinh doanh nhà ăn, nhà nghỉ, cho thuê văn phòng; Đại lý bán lẻ xăng dầu, chất đốt, xuất nhập khẩu và kinh doanh thương mại; Đại lý tàu biển; Dịch vụ vệ sinh tàu biển; Kinh doanh dịch vụ vận tải hàng hoá siêu trường, siêu trọng bằng đường bộ và đường thủy; Sửa chữa máy móc, thiết bị; Sửa chữa thang máy; Sửa chữa thiết bị điện; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng; Lắp đặt hệ thống điện; Lắp đặt hệ thống điều hoà không khí; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Lắp đặt thiết bị phòng cháy chữa cháy; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Sửa chữa nhà, xưởng, kho tàng; Bán lẻ đường, sữa và các sản phẩm sữa, bánh, mứt, kẹo; Bán lẻ đồ uống; Cung ứng lao động tạm thời; Giáo dục nghề nghiệp.

Hoạt động chính của Công ty là: Kinh doanh và dịch vụ hàng hải (bao gồm: Bốc xếp, giao nhận hàng hoá và cung ứng hàng hải); Kinh doanh kho bãi; Kinh doanh nhà ăn, nhà nghỉ, cho thuê văn phòng; Đại lý bán lẻ xăng dầu, chất đốt; Dịch vụ vệ sinh tàu biển.

**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.

**Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất**

Trong năm, Công ty thực hiện góp vốn vào Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Cảng Hải Phòng Tại 01/01/2017, tổng số vốn thực góp của Công ty vào Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Cảng Hải Phòng là 44.034.050.000 đồng, ngày 14/3/2017 Công ty đã góp thêm 13.952.140.000 đồng. Như vậy, sau ngày góp thêm, Công ty đã góp 57.986.190.000 đồng tương đương sở hữu 56,3% vốn thực góp của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Cảng Hải Phòng. Do đó, Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Cảng Hải Phòng từ Công ty liên kết trở thành Công ty con của Công ty từ thời điểm đạt tỷ lệ sở hữu trên 51% (tại ngày 14/3/2017).

**Cấu trúc doanh nghiệp:**

Tại ngày 31/12/2017, Công ty có 01 Công ty con

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu %	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ %	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần đầu tư phát triển dịch vụ cảng Hải Phòng	Số 3, Đường Lê Thánh Tông, Quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng	56,30	56,30	Cho thuê văn phòng

**Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính hợp nhất**

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 04, từ ngày 14/3/2017, Công ty thực hiện góp vốn vào Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Cảng Hải Phòng, Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 là báo cáo hợp nhất kỳ đầu tiên nên Công ty trình bày số đầu kỳ là Báo cáo riêng của Công ty, do đó không thể so sánh được.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**2. NĂM TÀI CHÍNH, CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

**Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

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

**3. LUẬT KẾ TOÁN MỚI**

Luật Kế toán số 88/2015/HQH13 đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khóa XIII, kỳ họp thứ 10 thông qua ngày 20 tháng 11 năm 2015 có hiệu lực kể từ ngày 01/01/2017. Theo quy định tại Điều 28 - Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý. Tuy nhiên, đến thời điểm phát hành báo cáo này, chưa có văn bản hướng dẫn trong việc áp dụng đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý, do đó, Công ty chưa áp dụng giá trị hợp lý trong trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

**Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

**Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

**Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý**

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 3, Luật Kế toán đã có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017, trong đó bao gồm quy định về Đánh giá và Ghi nhận theo giá trị hợp lý, tuy nhiên chưa có hướng dẫn cụ thể cho vấn đề này; theo đó, Ban Giám đốc đã xem xét và áp dụng như sau:

a) Công cụ tài chính được ghi nhận và đánh giá lại theo giá trị hợp lý trên cơ sở giá gốc trừ đi các khoản dự phòng cần trích lập (nếu có) theo quy định hiện hành,

b) Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế;

c) Đối với tài sản và nợ phải trả (ngoài các mục a, b, c trên đây) Công ty không có cơ sở để xác định được giá trị một cách đáng tin cậy do đó Công ty đang ghi nhận theo giá gốc.

TH  
TH



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**

**Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và báo cáo tài chính hợp nhất của các công ty do Công ty kiểm soát (công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

**Hợp nhất kinh doanh**

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

**Lợi thế thương mại**

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế kinh doanh đó là 10 năm (theo VAS11- Hợp nhất kinh doanh, thời gian hữu dụng ước tính tối đa không quá 10 năm).

Lợi thế kinh doanh có được từ việc mua công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được tính vào giá trị ghi sổ của công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Lợi thế kinh doanh từ việc mua các công ty con được trình bày riêng như một loại tài sản có khác trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**

**Công cụ tài chính**

***Ghi nhận ban đầu***

*Tài sản tài chính:* Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác.

*Công nợ tài chính:* Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay.

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

Hiện tại, Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính.

**Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

**Các khoản đầu tư tài chính**

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

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

***Các khoản cho vay***

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

**Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.





**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**

**Hàng tồn kho**

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

**Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Các khoản chi phí trả trước bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, các chi phí sửa chữa và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định hiện hành..

**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, cụ thể như sau:

	Số năm khấu hao
Nhà cửa và vật kiến trúc	05-25
Máy móc thiết bị	07-10
Phương tiện vận tải	06-10
Thiết bị quản lý	03- 07
Tài sản cố định khác	

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

**Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng vật kiến trúc do công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng từ 25 đến 40 năm.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**

**Bất động sản đầu tư (Tiếp theo)**

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Doanh nghiệp, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

**Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

**Vốn chủ sở hữu**

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

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

**Phân phối lợi nhuận**

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

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

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

**Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**

**Ghi nhận doanh thu (Tiếp theo)**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán hợp nhất của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán hợp nhất; và
- (d) 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 được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

**Hợp đồng xây dựng**

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

**Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

**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 phải trả hiện tại 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 hợp nhất 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 và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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 hợp nhất và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán hợp nhất. 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.

11/14/14/15/16/17/18/19/20/21/22/23/24/25/26/27/28/29/30/31/32/33/34/35/36/37/38/39/40/41/42/43/44/45/46/47/48/49/50/51/52/53/54/55/56/57/58/59/60/61/62/63/64/65/66/67/68/69/70/71/72/73/74/75/76/77/78/79/80/81/82/83/84/85/86/87/88/89/90/91/92/93/94/95/96/97/98/99/100

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**

**Thuế (Tiếp theo)**

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 hợp nhất 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.

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.

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

**Bên liên quan**

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

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

**5. TIỀN**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Tiền mặt	998.207.084	3.902.759.984
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	14.463.839.807	8.035.596.165
Các khoản tương đương tiền (*)	1.800.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>17.262.046.891</b>	<b>11.938.356.149</b>

(\*) Các khoản tương đương tiền phản ánh khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc dưới 03 tháng tại ngân hàng thương mại cổ phần và hưởng lãi suất 5,2%/năm.

**6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
<b>Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>14.673.178.720</b>	<b>17.140.811.268</b>
Trạm xăng dầu Lê Thánh Tông	13.804.271.127	12.303.406.335
Cửa hàng kinh doanh lốp	-	2.320.771.000
Công ty cổ phần đầu tư phát triển dịch vụ Cảng Hải Phòng	-	913.106.955
Các đối tượng khác	868.907.593	1.603.526.978
<b>Cộng</b>	<b>14.673.178.720</b>	<b>17.140.811.268</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ****TỔNG HỢP CẢNG HẢI PHÒNG**Số 3, Đường Lê Thánh Tông, Quận Ngô Quyền,  
Thành phố Hải Phòng, CHXHCN Việt Nam**MÃU SỐ B 09-DN/HN**Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

**7. PHẢI THU KHÁC**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>	<u>2.126.574.797</u>	<u>2.650.516.939</u>
Ký cược, ký quỹ	2.000.000.000	2.078.000.000
Phải thu khác	126.574.797	572.516.939
<b>Cộng</b>	<u>2.126.574.797</u>	<u>2.650.516.939</u>

**8. HÀNG TỒN KHO**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	513.780.009	2.540.019.986
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	16.296.300
Hàng hóa	936.498.149	1.004.591.759
<b>Cộng</b>	<u>1.450.278.158</u>	<u>3.560.908.045</u>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho</b>	<u>1.450.278.158</u>	<u>3.560.908.045</u>

**9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>	<u>431.204.302</u>	<u>407.522.278</u>
Chi phí sửa chữa	303.078.666	300.946.780
Các khoản khác	128.125.636	106.575.498
<i>Dài hạn</i>	<u>29.782.103.098</u>	<u>2.430.682.262</u>
Chi phí để có quyền sử dụng đất	23.953.235.058	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2.794.121.134	1.509.210.610
Chi phí sửa chữa	3.010.657.258	921.471.652
Chi phí trả trước khác	24.089.648	-
<b>Cộng</b>	<u>30.213.307.400</u>	<u>2.838.204.540</u>

**10. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI**

	Năm nay
	VND
Tại ngày đầu năm	-
Phát sinh do giao dịch hợp nhất	10.586.586.446
Phân bổ trong năm	(1.058.658.645)
<b>Tại ngày cuối năm</b>	<u>9.527.927.801</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ  
TỔNG HỢP CẢNG HẢI PHÒNG**

Số 3, Đường Lê Thánh Tông, Quận Ngô Quyền,  
Thành phố Hải Phòng, CHXHCN Việt Nam

**MẪU SỐ B 09-DN/HN**

Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

**11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị quản lý VND	Cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Số đầu năm	17.985.475.709	7.535.490.710	3.127.672.336	383.356.372	29.031.995.127
Tăng trong năm	223.835.256	33.150.286	-	735.149.289	992.134.831
Tăng do hợp nhất			-	4.194.653.171	4.194.653.171
<b>Số cuối năm</b>	<b>18.209.310.965</b>	<b>7.568.640.996</b>	<b>3.127.672.336</b>	<b>5.313.158.832</b>	<b>34.218.783.129</b>
<b>HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Số đầu năm	10.542.915.563	3.924.397.804	2.340.061.764	306.867.376	17.114.242.507
Khấu hao trong năm	681.907.292	798.418.769	133.600.008	490.752.336	2.104.678.405
Tăng do hợp nhất	-	-	-	590.958.462	590.958.462
<b>Số cuối năm</b>	<b>11.224.822.855</b>	<b>4.722.816.573</b>	<b>2.473.661.772</b>	<b>1.388.578.174</b>	<b>19.809.879.374</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Số đầu năm	7.442.560.146	3.611.092.906	787.610.572	76.488.996	11.917.752.620
Số cuối năm	6.984.488.110	2.845.824.423	654.010.564	3.924.580.658	14.408.903.755

**12. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Số đầu năm	14.837.227.918	-	14.837.227.918
Tăng trong năm	500.950.000	4.932.312.742	5.433.262.742
Tăng do hợp nhất	179.554.118.009	28.082.514.503	207.636.632.512
<b>Số cuối năm</b>	<b>194.892.295.927</b>	<b>32.742.370.272</b>	<b>227.634.666.199</b>
<b>HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Số đầu năm	7.339.535.104	-	7.339.535.104
Khấu hao trong kỳ	1.401.085.807	4.276.836.568	5.677.922.375
Tăng do hợp nhất	6.756.389.667	3.357.725.871	10.114.115.538
<b>Số cuối năm</b>	<b>15.497.010.578</b>	<b>7.634.562.439</b>	<b>23.131.573.017</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Số đầu năm	7.497.692.814	-	7.497.692.814
Số cuối năm	179.395.285.349	25.107.807.833	204.503.093.182



**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ  
TỔNG HỢP CẢNG HẢI PHÒNG**

Số 3, Đường Lê Thánh Tông, Quận Ngô Quyền,  
Thành phố Hải Phòng, CHXHCN Việt Nam

**MẪU SỐ B 09-DN/HN**

Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

**13. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển DV Cảng HP	-	44.034.050.000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>44.034.050.000</b>

Đầu tư tài chính phản ánh khoản vốn góp theo cam kết góp vốn vào Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Cảng Hải Phòng.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, Công ty đăng ký góp 84 tỷ đồng, chiếm 60% vốn Điều lệ của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Cảng Hải Phòng.

Tuy nhiên, trong năm Công ty đã góp thêm 13.952.140.000 đồng, đến ngày 31/12/2017, Công ty đã góp 57.986.190.000 đồng tương đương sở hữu 56,3% vốn thực góp và giữ quyền biểu quyết tương ứng 56,3% của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Cảng Hải Phòng. Do đó, Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Cảng Hải Phòng từ Công ty liên kết trở thành Công ty con của Công ty từ thời điểm đạt tỷ lệ sở hữu trên 51% (tại ngày 14/3/2017).

**14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>3.625.192.815</b>	<b>3.625.192.815</b>	<b>4.591.331.713</b>	<b>4.591.331.713</b>
Công ty CPTM Gia Trang	1.035.371.475	1.035.371.475	3.192.183.886	3.192.183.886
Công ty TNHH XD Nam Ninh	2.529.657.340	2.529.657.340	742.889.273	742.889.273
Công ty CP XD và TM Trường Thủy	-	-	426.008.498	426.008.498
Các đối tượng khác	60.164.000	60.164.000	230.250.056	230.250.056
<b>Cộng</b>	<b>3.625.192.815</b>	<b>3.625.192.815</b>	<b>4.591.331.713</b>	<b>4.591.331.713</b>

**15. PHẢI TRẢ PHẢI NỢ KHÁC**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>186.060.504</b>	<b>3.586.009.095</b>
Kinh phí công đoàn	61.236.600	16.636.720
Bảo hiểm y tế	1.981.013	518.573
Bảo hiểm thất nghiệp	880.450	246.990
Các khoản phải trả, phải nộp khác	121.962.441	121.473.812
Cổ lợi nhuận phải trả	-	3.447.133.000
<b>Dài hạn</b>	<b>5.956.900.092</b>	<b>1.632.000.000</b>
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	5.956.900.092	1.632.000.000
<b>Cộng</b>	<b>6.142.960.596</b>	<b>5.218.009.095</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số đầu năm VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	Số cuối năm VND
<b>Phải nộp</b>	<b>1.621.862.569</b>	<b>9.566.985.786</b>	<b>10.349.378.822</b>	<b>839.469.533</b>
Thuế GTGT	173.586.033	3.975.713.716	3.925.571.131	223.728.618
Thuế TNDN	1.353.408.997	2.181.294.991	3.242.716.013	291.987.975
Thuế TNCN	94.867.539	650.915.079	647.659.678	98.122.940
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	2.251.062.000	2.025.432.000	225.630.000
Các loại thuế khác	-	508.000.000	508.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>1.621.862.569</b>	<b>9.566.985.786</b>	<b>10.349.378.822</b>	<b>839.469.533</b>

**17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	Số đầu năm		Trong kỳ		Số cuối năm	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>26.696.936.963</b>	<b>26.696.936.963</b>	<b>79.360.052.094</b>	<b>84.824.830.035</b>	<b>21.232.159.022</b>	<b>21.232.159.022</b>
NH Đầu tư và Phát triển - CN Đông HP (1)	19.888.936.963	19.888.936.963	78.130.052.094	80.641.830.035	17.377.159.022	17.377.159.022
Vay cá nhân (2)	6.808.000.000	6.808.000.000	1.230.000.000	4.183.000.000	3.855.000.000	3.855.000.000
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.300.000.000</b>	<b>2.950.000.000</b>	<b>7.350.000.000</b>	<b>7.350.000.000</b>
NH Đầu tư và Phát triển - CN Đông HP (3)	-	-	10.300.000.000	2.950.000.000	7.350.000.000	7.350.000.000
<b>Vay và Nợ thuê tài chính dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>123.967.396.330</b>	<b>7.350.000.000</b>	<b>116.617.396.330</b>	<b>116.617.396.330</b>
NH Đầu tư và Phát triển - CN Đông HP (4)	-	-	123.967.396.330	7.350.000.000	116.617.396.330	116.617.396.330
<b>Cộng</b>	<b>26.696.936.963</b>	<b>26.696.936.963</b>	<b>79.360.052.094</b>	<b>84.824.830.035</b>	<b>145.199.555.352</b>	<b>145.199.555.352</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

***Thông tin các khoản vay***

- (1) Vay ngắn hạn theo hợp đồng tín dụng ngắn hạn hạn mức số 01/2017/4568045/HĐTD ngày 01/06/2017 với hạn mức 30 tỷ đồng, hạn mức bao gồm toàn bộ dư nợ của các giấy đề nghị giải ngân kèm hợp đồng tín dụng cụ thể phát sinh theo HĐ tín dụng ngắn hạn hạn mức số 01/2016/4568045/HĐ ngày 08/06/2016; Khoản vay giải ngân theo từng giấy nhận nợ; Lãi suất được xác định trong từng Giấy nhận nợ cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ; Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản là quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất với tại địa chỉ Công 2 đường Lê Thánh Tông, Ngô Quyền, Hải Phòng theo các Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BB538533 và N308659; Khoản vay được gia hạn đến ngày 31/05/2018.
- (2) Vay của các cá nhân theo các hợp đồng cho vay với lãi suất bằng lãi suất cộng phí cho vay của Ngân hàng BIDV – Chi nhánh Đông Hải Phòng, có điều chỉnh theo lãi suất cho vay ngắn hạn của ngân hàng
- (3) Nợ phải trả khoản vay (4) dưới đây.
- (4) Vay ngân hàng Đầu tư phát triển theo hợp đồng vay số 01/2724142/2014/HĐTD Ngày 23/7/2014 với tổng hạn mức là 130 tỷ đồng trong thời hạn 120 tháng; Khoản vay được ân hạn trong vòng 18 tháng; Khoản vay để đầu tư giải ngân các khoản chi phí đầu tư xây dựng tòa nhà Thành Đạt (tòa nhà văn phòng cho thuê); Lãi suất vay áp dụng thả nổi có điều chỉnh 06 tháng/lần; Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

***Lịch trả nợ khoản vay dài hạn***

Khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	<b>Số cuối năm</b>
	<b>VND</b>
Trong vòng một năm	7.350.000.000
Trong năm thứ 2	7.350.000.000
Từ năm thứ ba đến năm thứ 5	22.050.000.000
Sau năm năm	91.617.396.330
<b>Cộng</b>	<b>128.367.396.330</b>
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày trong phần nợ dài hạn đến hạn trả)	(7.350.000.000)
<b>Số phải trả sau 12 tháng</b>	<b>121.017.396.330</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**18. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

*Biến động vốn chủ*

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Tổng VND
<b>Số đầu năm trước</b>	<b>46.514.230.000</b>	<b>14.644.240.000</b>	<b>10.659.235.976</b>	<b>12.010.646.048</b>	-	<b>83.828.352.024</b>
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	11.197.246.542	-	11.197.246.542
Chia cổ tức	-	-	-	(6.511.992.200)	-	(6.511.992.200)
Phân phối lợi nhuận trong năm	-	-	5.230.076.848	(7.150.076.848)	-	(1.920.000.000)
Giảm khác	-	(10.000.000)	-	-	-	(10.000.000)
<b>Số đầu năm nay</b>	<b>46.514.230.000</b>	<b>14.634.240.000</b>	<b>15.889.312.824</b>	<b>9.545.823.542</b>	-	<b>86.583.606.366</b>
Lợi / (lỗ) nhuận trong năm	-	-	-	4.276.441.618	(1.813.021.680)	2.463.419.938
Tăng trong năm do hợp nhất	-	-	-	-	36.791.521.764	36.791.521.764
Phát hành cổ phiếu	13.952.140.000	-	-	-	-	13.952.140.000
Trích quỹ trong năm (1)	-	-	1.500.000.000	(3.450.000.000)	-	(1.950.000.000)
Giảm khác	-	(82.000.000)	-	-	-	(82.000.000)
<b>Số cuối năm nay</b>	<b>60.466.370.000</b>	<b>14.552.240.000</b>	<b>17.389.312.824</b>	<b>10.372.265.160</b>	<b>34.978.500.084</b>	<b>137.758.688.068</b>

- (1) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/2017/NQ-ĐHCĐ ngày 21/03/2017, Đại hội thông qua phương án phân chia lợi nhuận như sau: trích quỹ đầu tư phát triển 1.500.000.000 đồng; trích Quỹ khen thưởng 700.000.000 đồng, quỹ phúc lợi 700.000.000 đồng, trích quỹ Ban điều hành 550.000.000 đồng; chia cổ tức năm 2016 là 10% vốn Điều lệ bằng tiền mặt tương đương với 4.651.423.000 đồng, trong năm 2016, Công ty đã tạm ứng toàn bộ 10% cổ tức.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

**18. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)**

*Vốn đầu tư của chủ sở hữu*

Trong năm, Công ty đã thực hiện hồ sơ đăng ký phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông số 01/2016/NQ-ĐHCD ngày 02/04/2016, cụ thể như sau:

- Tổng số cổ phiếu phát hành: 1.395.427 cổ phiếu, tương ứng với 13.954.270.000 đồng theo mệnh giá.
- Thời gian phân phối: 90 ngày kể từ ngày Giấy chứng nhận đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng có hiệu lực.
- Phương thức phân phối: Chào bán với giá 10.000 đồng/cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu với tỷ lệ 10:3 (cổ đông sở hữu 10 cổ phiếu cũ sẽ được quyền mua thêm 03 cổ phiếu mới).
- Mục đích phát hành: Đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Cảng Hải Phòng

Ngày 14/03/2017, Công ty đã hoàn tất việc phát hành thêm 1.395.214 Cổ phiếu trên tổng số 1.395.427 Cổ phiếu dự kiến phát hành theo kế hoạch, đạt tỉ lệ 99,98%. Số tiền thu được từ đợt phát hành là 13.952.140.000 VNĐ, Vốn điều lệ của công ty tăng từ 46.514.230.000 VNĐ lên thành 60.466.370.000 VNĐ, chi tiết như sau:

	Vốn đã góp đến Số cuối năm		Vốn đã góp đến Số đầu năm	
	VND	%	VND	%
Ngân hàng TMCP ACB	3.216.500.000	5,32%	3.216.500.000	6,92%
Ông Hà Văn Tiến	10.689.730.000	17,68%	6.915.180.000	14,87%
Công ty TNHH Vận tải Hà Phương	10.510.260.000	17,38%	8.084.820.000	17,38%
Bà Đào Thị Tâm	3.247.010.000	5,36%	2.411.650.000	5,18%
Các đối tượng khác	32.802.870.000	54,26%	25.886.080.000	55,65%
<b>Cộng</b>	<b>60.466.370.000</b>	<b>100</b>	<b>46.514.230.000</b>	<b>100</b>

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

	Năm nay VND
Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	
- Vốn góp đầu năm	46.514.230.000
- Vốn tăng trong năm	13.952.140.000
- Vốn giảm trong năm	-
- Vốn góp cuối năm	60.466.370.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	(3.450.000.000)

**Cổ phiếu**

	Số cuối năm Cổ phiếu	Số đầu năm Cổ phiếu
<b>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>		
+ Cổ phiếu phổ thông	6.046.637	4.651.423
<b>Số lượng cổ phiếu lưu hành</b>		
+ Cổ phiếu phổ thông	6.046.637	4.651.423

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**19. BÁO CÁO THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ**

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được tổ chức theo các đơn vị kinh doanh dựa trên các sản phẩm dịch vụ như sau:

- Kinh doanh xăng dầu: Chuyên kinh doanh, phân phối, bán buôn, bán lẻ xăng dầu: dầu diezen, mogas 92 và mogas 95;
- Kinh doanh lốp: Bán buôn, bán lẻ lốp và phụ tùng ô tô các loại;
- Cho thuê văn phòng: kinh doanh hoạt động cho thuê văn phòng, khách sạn và các hoạt động phụ trợ, kinh doanh dịch vụ ăn uống;
- Dịch vụ khác: Bao gồm dịch vụ trông giữ xe máy, xe đạp; bốc xếp; Sửa chữa máy móc, thiết bị; Sửa chữa thang máy; Sửa chữa thiết bị điện; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng; Lắp đặt hệ thống điện; Lắp đặt hệ thống điều hoà không khí; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Lắp đặt thiết bị phòng cháy chữa cháy; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Sửa chữa nhà, xưởng, kho tàng.

Việc ra các quyết định quản lý của công ty chủ yếu dựa trên các loại sản phẩm, dịch vụ mà công ty cung cấp chứ không dựa trên khu vực địa lý mà công ty cung cấp sản phẩm, dịch vụ. Do vậy báo cáo chính yếu của Công ty là theo lĩnh vực kinh doanh.

*Năm nay:*

Chỉ tiêu	KD xăng dầu	Kinh doanh lốp	Cho thuê văn phòng	Hoạt động khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	112.477.796.534	117.099.091	35.447.458.550	16.163.595.455	164.205.949.630
2. Giá vốn cung cấp hàng hóa và dịch vụ	105.320.222.090	92.750.074	13.654.256.513	6.557.837.700	125.625.066.377
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	7.157.574.444	24.349.017	21.793.202.037	9.605.757.755	38.580.883.253
4. Lợi nhuận trước thuế	4.355.436.284	-	626.751.703	1.540.986.384	6.523.174.371
5. Nguyên giá TSCĐ bộ phận	1.079.308.551	-	30.613.660.621	12.596.704.215	44.289.673.387

**Báo cáo bộ phận thứ yếu - theo lĩnh vực kinh doanh**

Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý do Công ty hoạt động tại Thành phố Hải Phòng.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**20. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngoại tệ (USD)	101,49	101,49

**21. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	<u>Năm nay VND</u>
Doanh thu bán hàng hóa	116.887.092.717
Doanh thu cung cấp dịch vụ	47.318.856.913
<b>Cộng</b>	<b><u>164.205.949.630</u></b>

**22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<u>Năm nay VND</u>
Giá vốn bán hàng	107.712.279.334
Giá vốn cung cấp dịch vụ	17.912.787.043
<b>Cộng</b>	<b><u>125.625.066.377</u></b>

**23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<u>Năm nay VND</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	366.241.246
Cổ tức, lợi nhuận được chia	20.948.453
<b>Cộng</b>	<b><u>387.189.699</u></b>

**24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<u>Năm nay VND</u>
Lãi tiền vay	10.974.071.414
Chi phí tài chính khác	352.444
Hợp đồng hợp tác kinh doanh	1.370.000
<b>Cộng</b>	<b><u>10.975.793.858</u></b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**25. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Năm nay VND
<b><i>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh</i></b>	<b><u>7.591.772.594</u></b>
Chi phí nhân viên	3.884.931.761
Các khoản chi phí QLDN khác	3.706.840.833
<b><i>Các khoản chi phí bán hàng phát sinh</i></b>	<b><u>16.486.946.736</u></b>
Chi phí nhân viên	9.991.054.513
Chi phí khấu hao TSCĐ	305.909.904
Thuế, phí và lệ phí	1.786.264.000
Các khoản chi phí bán hàng khác	4.403.718.319

**26. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	Năm nay VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế	4.276.441.618
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu (*)	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông	4.276.441.618
Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong kỳ	5.786.972
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b><u>739</u></b>

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi trên lợi nhuận sau thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

**27. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Năm nay VND
Chi phí nguyên vật liệu	826.587.656
Chi phí nhân công	18.599.622.630
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.323.034.250
Chi phí dịch vụ mua ngoài, bằng tiền khác	14.918.303.685
<b>Cộng</b>	<b><u>41.667.548.221</u></b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**28. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản lý 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 có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền), phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

*Hệ số đòn bẩy tài chính*

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Các khoản vay	28.582.159.022	26.696.936.963
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	17.262.046.891	11.938.356.149
Nợ thuần	11.320.112.131	14.758.580.814
Vốn chủ sở hữu	137.758.688.068	86.583.606.366
<b>Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu</b>	<b>0,08</b>	<b>0,17</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, công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 4.

**Các loại công cụ tài chính**

	Giá trị ghi sổ	
	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	17.262.046.891	11.938.356.149
Phải thu khách hàng, phải thu khác	16.799.753.517	19.791.328.207
Phải thu về cho vay	-	29.845.914.328
Đầu tư tài chính dài hạn	-	44.034.050.000
<b>Cộng</b>	<b>34.061.800.408</b>	<b>105.609.648.684</b>
<b>Công nợ tài chính</b>		
Các khoản vay	145.199.555.352	26.696.936.963
Phải trả người bán và phải trả khác	9.768.153.411	9.809.340.808
Công nợ tài chính khác	-	446.863.000
<b>Cộng</b>	<b>154.967.708.763</b>	<b>36.953.140.771</b>

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**28. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**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 lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

***Rủi ro thị trường***

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ có thể chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái, lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này sau khi Ban Giám đốc đánh giá chi phí để thực hiện phòng ngừa rủi ro tỷ giá hay rủi ro lãi suất có thể cao hơn chi phí phát sinh do rủi ro thị trường khi có sự thay đổi về giá của các công cụ tài chính này trong tương lai.

***Quản lý rủi ro tỷ giá***

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá.

***Quản lý rủi ro lãi suất***

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

***Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu***

Các cổ phiếu do 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. 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, v.v... Công ty đánh giá rủi ro về giá cổ phiếu là không đáng kể.

***Quản lý rủi ro về giá hàng hóa***

Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa.

***Rủi ro tín dụng***

Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào bởi vì các khoản phải vay (nếu có) áp dụng lãi suất cố định.

***Quản lý rủi ro thanh khoản***

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 trong 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 cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**28. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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 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.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng VND
<b>Số cuối năm</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	17.262.046.891	-	17.262.046.891
Phải thu khách hàng và phải thu khác	16.799.753.517	-	16.799.753.517
<b>Cộng</b>	<b>34.061.800.408</b>	<b>-</b>	<b>34.061.800.408</b>
<b>Số cuối năm</b>			
Các khoản vay	28.582.159.022	116.617.396.330	145.199.555.352
Phải trả người bán và phải trả khác	3.811.253.319	5.956.900.092	9.768.153.411
Công nợ tài chính khác	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>32.393.412.341</b>	<b>122.574.296.422</b>	<b>154.967.708.763</b>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>1.668.388.067</b>	<b>(122.574.296.422)</b>	<b>(120.905.908.355)</b>
	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng VND
<b>Số đầu năm</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	11.938.356.149	-	11.938.356.149
Phải thu khách hàng và phải thu khác	19.791.328.207	-	19.791.328.207
Phải thu về cho vay	29.845.914.328	-	29.845.914.328
Đầu tư tài chính dài hạn	-	44.034.050.000	44.034.050.000
<b>Cộng</b>	<b>61.575.598.684</b>	<b>44.034.050.000</b>	<b>105.609.648.684</b>
<b>Số đầu năm</b>			
Các khoản vay	26.696.936.963	-	26.696.936.963
Phải trả người bán và phải trả khác	8.177.340.808	1.632.000.000	9.809.340.808
<b>Cộng</b>	<b>35.321.140.771</b>	<b>1.632.000.000</b>	<b>36.953.140.771</b>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>26.254.457.913</b>	<b>42.402.050.000</b>	<b>68.656.507.913</b>

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

**29. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI BÊN LIÊN QUAN**

*Bên liên quan: Thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc*

*Thu nhập của Ban giám đốc*

	Năm nay VND
Lương và thu nhập Ban Giám đốc	1.325.013.000
Nhận cổ tức	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ  
TỔNG HỢP CẢNG HẢI PHÒNG**  
Số 3, Đường Lê Thánh Tông, Quận Ngô Quyền,  
Thành phố Hải Phòng, CHXHCN Việt Nam

**MẪU SỐ B 09-DN/HN**  
Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**


*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**30. SỐ LIỆU SO SÁNH**

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 là kỳ hoạt động đầu tiên Công ty lập báo cáo tài chính hợp nhất, do đó số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất được lập trên cơ sở số liệu của Công ty mẹ. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất không có số liệu so sánh.



**Nguyễn Thị Hải**  
Người lập biểu



**Hà Thị Tú**  
Trưởng phòng TCKT



**Hà Văn Tiến**  
Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 13 tháng 03 năm 2018

