



BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

(đã được soát xét)

A member of  International

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04-05
Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã được soát xét	06-43
Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ	06-07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ	09-10
Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ	11-43



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 2137/QĐ-BGTVT ngày 11 tháng 07 năm 2007 của Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 4103008926 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 05 tháng 02 năm 2018 với mã số doanh nghiệp là 0300448709.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: 428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4, Tp. Hồ Chí Minh.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Huỳnh Nam Anh	Chủ tịch	
Bà Phạm Thị Cẩm Hà	Ủy viên	
Ông Trần Quang Toàn	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 19/04/2019
Bà Nguyễn Thị Minh Ngọc	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 19/04/2019
Ông Nguyễn Minh Cường	Ủy viên	
Bà Mai Thị Thu Vân	Ủy viên	

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà Phạm Thị Cẩm Hà	Tổng Giám đốc	
Ông Đặng Hiếu	Phó Tổng Giám đốc	
Bà Mai Thị Thu Vân	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 17/07/2019

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Lã Thị Liên Hương	Trưởng ban	
Bà Hoàng Thị Thanh Phương	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Băng Tâm	Thành viên	

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho Công ty.

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

428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4, Tp. Hồ Chí Minh

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính tổng hợp, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các 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 giữa niên độ;
- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.



Phạm Thị Cẩm Hà
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 08 năm 2019

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam được lập ngày 15 tháng 08 năm 2019, từ trang 06 đến trang 43, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 kết luận về Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực 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 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.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Tại thời điểm 30/06/2019, nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn của Công ty là 1.787 tỷ đồng, lỗ lũy kế là 1.935 tỷ đồng, chỉ tiêu vốn chủ đã bị âm 1.310 tỷ đồng. Đồng thời tại thuyết minh số 19 - Vay, các khoản nợ vay đã quá hạn thanh toán là 733 tỷ đồng chủ yếu của Ngân hàng Phát triển Việt Nam và Ngân hàng TMCP Á Châu. Công ty sẽ chưa thể thanh toán cho các khoản vay đến hạn trong điều kiện hoạt động bình thường. Thực tế này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên, báo cáo tài chính và các thuyết minh kèm theo vẫn được trình bày trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

Kết luận ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ vấn đề được mô tả tại đoạn "Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ", chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính tổng hợp 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 Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 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 tổng hợp giữa niên độ.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được kiểm toán bởi Kiểm toán viên và Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt. Kiểm toán viên đã đưa ra Báo cáo kiểm toán có dạng ý kiến ngoại trừ về khả năng hoạt động liên tục đối với Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty tại ngày 26/03/2019.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Vũ Xuân Biển

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 0743-2018-002-1

Hà Nội, ngày 28 tháng 08 năm 2019

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

428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		135.402.748.846	133.855.013.914
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	37.885.964.725	24.599.308.483
111	1. Tiền		37.885.964.725	24.599.308.483
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		27.820.924.076	51.321.778.062
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	7.777.942.076	9.218.498.603
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	8.620.540.867	8.794.000.129
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	24.089.055.859	45.975.894.056
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(12.666.614.726)	(12.666.614.726)
140	IV. Hàng tồn kho	9	46.509.847.042	38.088.095.967
141	1. Hàng tồn kho		46.509.847.042	38.088.095.967
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		23.186.013.003	19.845.831.402
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	511.116.643	334.599.373
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		22.652.330.729	19.488.666.398
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	22.565.631	22.565.631
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		852.016.240.877	955.269.408.164
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		20.783.216.007	45.692.237.060
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	20.783.216.007	45.692.237.060
220	II. Tài sản cố định		817.693.734.934	891.584.481.119
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	817.693.734.934	891.584.481.119
222	- Nguyên giá		2.470.872.524.213	2.469.891.624.213
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.653.178.789.279)	(1.578.307.143.094)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	-	-
228	- Nguyên giá		8.011.141.315	8.011.141.315
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(8.011.141.315)	(8.011.141.315)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	10	660.587.106	625.985.288
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		660.587.106	625.985.288
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	9.190.360.712	9.603.150.880
251	1. Đầu tư vào công ty con		5.000.000.000	5.000.000.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		4.906.000.000	4.906.000.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		2.000.000.000	2.000.000.000
254	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(2.715.639.288)	(2.302.849.120)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		3.688.342.118	7.763.553.817
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	3.688.342.118	7.763.553.817
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		987.418.989.723	1.089.124.422.078

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

428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh


Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ


Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		2.297.791.176.401	2.244.825.570.231
310	I. Nợ ngắn hạn		1.922.233.346.739	2.036.950.628.453
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	46.087.845.761	41.901.158.265
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	34.171.348.954	9.240.343.811
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	201.701.768	225.770.020
314	4. Phải trả người lao động		38.087.471.240	30.557.176.497
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	763.461.523.626	742.160.564.780
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		359.464.270	2.291.988.158
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	18	38.669.924.876	30.886.707.959
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	19	999.186.284.440	1.177.570.597.159
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		2.007.781.804	2.116.321.804
330	II. Nợ dài hạn		375.557.829.662	207.874.941.778
337	1. Phải trả dài hạn khác	18	8.636.589.178	8.636.589.178
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	19	366.921.240.484	199.238.352.600
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		(1.310.372.186.678)	(1.155.701.148.153)
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	(1.310.372.186.678)	(1.155.701.148.153)
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		609.993.370.000	609.993.370.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		609.993.370.000	609.993.370.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		88.258.000	88.258.000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		9.662.314.492	9.662.314.492
420	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		4.840.727.077	4.840.727.077
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(1.934.956.856.247)	(1.780.285.817.722)
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(1.780.285.817.722)	(1.525.144.889.341)
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		(154.671.038.525)	(255.140.928.381)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		987.418.989.723	1.089.124.422.078


Lê Kim Phượng
Kế toán trưởng
Người lập


Mai Thị Thu Vân
Phó Tổng Giám đốc Tài chính




Phạm Thị Cẩm Hà
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 08 năm 2019

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP
GIỮA NIÊN ĐỘ**

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	243.208.595.878	297.619.328.110
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	23	3.993.691.365	6.413.880.789
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		239.214.904.513	291.205.447.321
11	4. Giá vốn hàng bán	24	252.687.869.659	304.133.566.512
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		(13.472.965.146)	(12.928.119.191)
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	25	430.291.034	1.111.760.073
22	7. Chi phí tài chính	26	46.568.871.392	97.616.747.891
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		41.023.415.586	89.256.405.502
25	8. Chi phí bán hàng	27	1.770.420.420	2.626.899.719
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	14.703.025.685	24.027.295.529
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(76.084.991.609)	(136.087.302.257)
31	11. Thu nhập khác	29	1.289.949.797	206.426.203
32	12. Chi phí khác	30	79.875.996.713	1.668.392.553
40	13. Lợi nhuận khác		(78.586.046.916)	(1.461.966.350)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(154.671.038.525)	(137.549.268.607)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31	-	-
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(154.671.038.525)	(137.549.268.607)



Lê Kim Phượng
Kế toán trưởng
Người lập



Mai Thị Thu Vân
Phó Tổng Giám đốc Tài chính



Phạm Thị Cẩm Hà
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 08 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu	06 tháng đầu
			năm 2019	năm 2018
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(154.671.038.525)	(137.549.268.607)
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		74.871.646.185	75.065.250.200
03	- Các khoản dự phòng		412.790.168	347.452.754
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		4.492.004.309	7.614.934.083
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		1.807.714.307	1.612.612.951
06	- Chi phí lãi vay		41.023.415.586	89.256.405.502
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(32.063.467.970)	36.347.386.883
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		45.246.210.708	26.434.475.420
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(7.551.966.684)	(10.167.871.834)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		53.184.070.429	(70.483.624.101)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		3.898.694.429	21.749.478.079
14	- Tiền lãi vay đã trả		(10.000.000.000)	(435.805.412)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(108.540.000)	(87.936.362)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		52.605.000.912	3.356.102.673
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(1.015.501.818)	(127.099.485)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		9.843.434.475	-
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	2.500.000.000
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		111.850.806	55.779.148
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		8.939.783.463	2.428.679.663

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
			VND	VND
III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
34	1. Tiền trả nợ gốc vay		(48.331.444.400)	(2.109.701.400)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>(48.331.444.400)</i>	<i>(2.109.701.400)</i>
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		13.213.339.975	3.675.080.936
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		24.599.308.483	22.357.272.993
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		73.316.267	267.528.761
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>37.885.964.725</u>	<u>26.299.882.690</u>



Lê Kim Phượng
Kế toán trưởng
Người lập



Mai Thị Thu Vân
Phó Tổng Giám đốc Tài chính



Phạm Thị Cẩm Hà
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 08 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 2137/QĐ-BGTVT ngày 11 tháng 07 năm 2007 của Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 4103008926 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 05 tháng 02 năm 2018 với mã số doanh nghiệp là 0300448709.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: 428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4, Tp. Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 609.993.370.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2019 là 609.993.370.000 đồng; tương đương 60.999.337 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh thương mại, dịch vụ.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

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

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

428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính tổng hợp

Doanh thu 6 tháng đầu năm 2019 giảm 18,28% so cùng kỳ năm 2018 một phần do ảnh hưởng của thị trường cước tàu hàng khô rời 6 tháng đầu năm 2019 nhìn chung giảm mạnh so với năm 2018, một phần do Công ty không có doanh thu từ tàu VTC Ocean bị tạm giữ theo yêu cầu của Ngân hàng và tàu Viễn Đông 5 giảm hoạt động do chuẩn bị thanh lý.

Tại thời điểm 30/06/2019, nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn của Công ty là 1.786,83 tỷ đồng, lỗ lũy kế là 1.934,96 tỷ đồng, chỉ tiêu vốn chủ đã bị âm 1.310 tỷ đồng. Đồng thời các khoản nợ vay đã quá hạn thanh toán lên tới 733 tỷ đồng. Công ty phấn đấu giảm lỗ tối đa trong hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2019 và tìm kiếm cơ hội tái cơ cấu tài chính để bù đắp phần lỗ, đưa lợi nhuận của Công ty về mức cân bằng. Với các kế hoạch và định hướng đã đề ra Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 trên cơ sở hoạt động liên tục là phù hợp.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

CN Công ty cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam - Trung tâm Đào tạo, môi giới và Xuất khẩu thuyền viên Phía Nam (SCC)

Văn phòng Đại diện tại Hà Nội

Địa chỉ

Hồ Chí Minh

Hà Nội

Hoạt động kinh doanh chính

Đào tạo, môi giới và xuất khẩu thuyền viên

Văn phòng Đại diện

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

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

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các báo cáo tài chính của các đơn vị thành viên hạch toán độc lập và của Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

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

428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính tổng hợp này nên đọc các Báo cáo tài chính tổng hợp kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con ("Tập đoàn") cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chí phí phát hành cộng các chí phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chí phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chí phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Công ty áp dụng tỷ giá thực tế là tỷ giá xấp xỉ, tỷ giá này chênh lệch không quá 1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính tổng hợp được xác định theo nguyên tắc: Công ty sử dụng tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của các ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch để đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6 . Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

2.8 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | | |
|-----------------------------------|---------|-----|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 10 - 50 | năm |
| - Máy móc, thiết bị | 03 - 12 | năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 - 20 | năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 08 | năm |
| - Phần mềm quản lý | 03 - 05 | năm |

2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm chi phí sửa chữa tài sản cố định và tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

2.12 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.14 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.15 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.16 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, 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.

2.17 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.18 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là doanh thu nhận trước từ số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tàu biển và dịch vụ vận tải.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.19 . Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn 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.

Công ty trích lập các quỹ sau 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 phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho người lao động và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.20 . Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu cho thuê hoạt động

Doanh thu cho thuê hoạt động chủ yếu bao gồm hoạt động cho thuê tàu biển được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

2.21 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ là: Giảm giá hàng bán.

Khoản giảm giá hàng bán phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính tổng hợp thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính tổng hợp của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính tổng hợp thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.22 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.23 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

2.24 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với hoạt động kinh doanh chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.

2.25 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.26 . Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Tiền mặt	31.597.163	27.385.900
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	37.854.367.562	24.571.922.583
- Tiền Việt Nam	17.141.487.538	3.609.250.764
- Tiền Ngoại tệ	20.712.880.024	20.962.671.819
	<u><u>37.885.964.725</u></u>	<u><u>24.599.308.483</u></u>

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

428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-
- Công ty TNHH Cung ứng thuyền viên SCC (SCCM)	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-
Đầu tư vào Công ty liên kết	4.906.000.000	(2.715.639.288)	4.906.000.000	(2.302.849.120)
- Công ty Cổ phần Cung ứng dịch vụ hàng hải và Xuất nhập khẩu Phương Đông (PDIMEX JSC)	4.906.000.000	(2.715.639.288)	4.906.000.000	(2.302.849.120)
Đầu tư vào đơn vị khác	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
- Công ty TNHH Lancaster Tân Thuận	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
	11.906.000.000	(2.715.639.288)	11.906.000.000	(2.302.849.120)

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Đầu tư vào Công ty con

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty TNHH Cung ứng thuyền viên SCC (SCCM)	Tp Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	Xuất khẩu lao động, cung ứng thuyền viên

Đầu tư vào Công ty liên kết

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Đại lý tàu biển
- Công ty Cổ phần Cung ứng dịch vụ hàng hải và Xuất nhập khẩu Phương Đông (PDIMEX JSC)	Tp Hồ Chí Minh	26,46%	26,46%	

Đầu tư vào đơn vị khác

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Kinh doanh bất động sản cho thuê
- Công ty TNHH Lancaster Tân Thuận	Tp Hồ Chí Minh	10,00%	10,00%	

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

428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
Alize	713.944.000	(713.944.000)	713.944.000	(713.944.000)
Commodities - Paris				
Daedong Shipping Co., Ltd	5.357.551.964	-	1.362.983.340	-
Phải thu khách hàng khác	1.706.446.112	(290.023.113)	7.141.571.263	(290.023.113)
	7.777.942.076	(1.003.967.113)	9.218.498.603	(1.003.967.113)

6 . TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN CHO NGƯỜI BÁN

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH MTV Đóng tàu Phà Rừng	1.500.000.000	-	-	-
Atiko Tran Incorporated	569.619.856	-	-	-
Asia Marine (Pvt) Ltd	-	-	1.154.223.400	-
Trả trước cho người bán khác	6.550.921.011	-	7.639.776.729	-
	8.620.540.867	-	8.794.000.129	-

7 . PHẢI THU KHÁC

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Tạm ứng	7.789.989.117	-	8.332.463.862	-
- Ký cược, ký quỹ	58.244.800	-	58.244.800	-
- Công ty TNHH MTV Vận tải Viễn dương Vinashinlines ⁽¹⁾	9.033.915.535	(9.033.915.535)	9.033.915.535	(9.033.915.535)
- Quỹ Sở hữu Cổ phần VST ⁽²⁾	2.095.233.829	-	6.798.720.000	-
- Công đoàn Hàng hải Phần Lan (FSU) ⁽³⁾	1.368.037.609	(1.368.037.609)	1.368.037.609	(1.368.037.609)
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Việt Nam ⁽⁴⁾	1.208.068.467	(1.208.068.467)	1.208.068.467	(1.208.068.467)
- Công ty TNHH Cung ứng thuyền viên SCC	1.642.585.383	-	7.548.147.207	-
- Phải thu khác	892.981.119	(52.626.002)	11.628.296.576	(52.626.002)
	24.089.055.859	(11.662.647.613)	45.975.894.056	(11.662.647.613)
b) Dài hạn				
- Khoản ký cược, ký quỹ cho hợp đồng hợp tác đầu tư với Công ty TNHH Trung Thủy Lancaster ⁽⁵⁾	19.698.716.007	-	19.607.737.060	-
- Khoản ký cược, ký quỹ khác	1.084.500.000	-	26.084.500.000	-
	20.783.216.007	-	45.692.237.060	-
c) Phải thu khác là các bên liên quan	1.642.585.383	-	7.548.147.027	-

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37)

(1) Khoản tiền hỗ trợ sửa chữa con tàu Vinashin Eagle chi trả thay cho Công ty TNHH MTV Vận tải Viễn dương Vinashinlines;

(2) Khoản ứng tiền cho người lao động mua cổ phần thoái vốn của Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam - Vinalines;

(3) Khoản đặt cọc thực hiện xử lý vụ kiện với Công đoàn Hàng Hải Phần Lan;

(4) Khoản chi trả hộ công nợ Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Việt Nam;

(5) Khoản ký quỹ để thực hiện hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2015/HĐ-TTL ngày 24/07/2015 với Công ty TNHH Trung Thủy Lancaster. Hợp đồng hợp tác đầu tư lập ra pháp nhân mới là Công ty TNHH Lancaster Tân Thuận để thực hiện dự án căn hộ kết hợp thương mại dịch vụ tại khu II số 428 Nguyễn Tất Thành, quận 4, thành phố Hồ Chí Minh. Khoản ký quỹ này đã được Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam phong tỏa. Xem thêm Thuyết minh số 04 - Các khoản đầu tư tài chính và Thuyết minh số 18 - Phải trả khác.

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

428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

8 . NỢ XẤU

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán khó có khả năng thu hồi				
- Công ty TNHH MTV vận tải biển dương Vinashin (Vinashinlines)	9.033.915.535	-	9.033.915.535	-
- Công đoàn Hàng hải Phần Lan (FSU)	1.368.037.609	-	1.368.037.609	-
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí (Falcon)	1.208.068.467	-	1.208.068.467	-
- Các khoản khác	1.056.593.115	-	1.056.593.115	-
	12.666.614.726	-	12.666.614.726	-

9 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	35.205.491.336	-	27.335.345.273	-
Công cụ, dụng cụ	11.304.355.706	-	10.752.750.694	-
	46.509.847.042	-	38.088.095.967	-

10 . XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	625.985.288	625.985.288
- Dự án xây dựng cải tạo tòa nhà văn phòng Khu I số 428 Nguyễn Tất Thành (*)	625.985.288	625.985.288
Sửa chữa lớn tài sản cố định	34.601.818	-
- Chi phí sửa chữa	34.601.818	-
	660.587.106	625.985.288

Khu đất 428 Nguyễn Tất Thành, phường 18, quận 4, thành phố Hồ Chí Minh bao gồm 2 khu đất. Trong đó Khu I với diện tích 1.053,8 m2 đang được Ủy ban Nhân dân thành phố Hồ Chí Minh cho Công ty thuê (thuê đất trả tiền hàng năm) và sử dụng làm trụ sở làm việc. Khu II với diện tích 2.165,8 m2 đang thuộc quyền sử dụng của Công ty TNHH Lancaster Tân Thuận thực hiện triển khai dự án Căn hộ kết hợp thương mại dịch vụ.

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	8.191.134.400	3.462.520.000	2.452.359.734.990	5.878.234.823	2.469.891.624.213
- Mua trong kỳ	-	945.400.000	-	35.500.000	980.900.000
Số dư cuối kỳ	8.191.134.400	4.407.920.000	2.452.359.734.990	5.913.734.823	2.470.872.524.213
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	7.545.254.192	2.577.917.222	1.562.406.999.418	5.776.972.262	1.578.307.143.094
- Khấu hao trong kỳ	180.222.202	243.383.334	74.428.027.418	20.013.231	74.871.646.185
Số dư cuối kỳ	7.725.476.394	2.821.300.556	1.636.835.026.836	5.796.985.493	1.653.178.789.279
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	645.880.208	884.602.778	889.952.735.572	101.262.561	891.584.481.119
Tại ngày cuối kỳ	465.658.006	1.586.619.444	815.524.708.154	116.749.330	817.693.734.934

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 816.712.834.934 đồng.
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 14.220.399.167 đồng.

12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán có nguyên giá 8.011.141.315 tỷ đồng và giá trị hao mòn lũy kế tới thời điểm 30/06/2019 là 8.011.141.315 tỷ đồng.

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

428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	144.260.459	229.973.249
Chi phí bảo hiểm đội tàu, hỏa hoạn	366.856.184	97.543.942
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	-	7.082.182
	511.116.643	334.599.373
b) Dài hạn		
Sửa chữa lớn tài sản cố định chờ phân bổ	3.030.194.912	7.521.687.622
Công cụ dụng cụ xuất dùng	636.292.788	132.632.574
Chi phí trả trước dài hạn khác	21.854.418	109.233.621
	3.688.342.118	7.763.553.817

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ	VND	nợ
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Công ty Cổ phần Bảo Minh	5.019.179.320	5.019.179.320	3.794.992.294	3.794.992.294
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Xích Đạo	4.509.617.615	4.509.617.615	3.664.484.153	3.664.484.153
Phải trả các đối tượng khác	36.559.048.826	36.559.048.826	34.441.681.818	34.441.681.818
	46.087.845.761	46.087.845.761	41.901.158.265	41.901.158.265
b) Phải trả người bán là các bên liên quan				
	2.318.814.433	2.318.814.433	2.252.384.966	2.252.384.966

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37)

15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Công ty TNHH Vận tải biển Ngôi Sao ^(*)	10.191.434.475	-
Daedong Shipping Co., ltd	10.322.868.173	2.168.805.196
Cosfar Marine International Co.,ltd	6.780.389.312	3.113.646.756
Seacon Shipping Group Limited	5.762.711.864	-
Người mua trả tiền trước khác	1.113.945.130	3.957.891.859
	34.171.348.954	9.240.343.811

(*) Khoản ứng tiền trước của Công ty TNHH Vận tải biển Ngôi Sao nhằm thực hiện mua tàu Viễn Đông 5.

16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	179.013.935	1.066.662.555	1.070.279.236	-	175.397.254
Thuế Giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-	198.037.012	198.037.012	-	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	147.486.217	147.486.217	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	22.565.631	-	-	-	22.565.631	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	46.756.085	321.984.708	342.436.279	-	26.304.514
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-	2.800.104.810	2.800.104.810	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	5.000.000	5.000.000	-	-
	22.565.631	225.770.020	4.539.275.302	4.563.343.554	22.565.631	201.701.768

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

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

428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	751.552.460.646	727.021.081.405
- Cảng phí nước ngoài	2.678.752.447	3.661.882.981
- Tiền ăn của thuyền viên	4.031.015.860	4.547.466.845
- Trích trước chi phí bảo hiểm thân vỏ tàu	3.524.965.230	-
- Trung tâm Đào tạo Môi giới và Xuất khẩu Thuyền viên Phía Nam (SCC)	-	2.326.711.818
- Trích trước chi phí bồi thường tổn thất hàng hóa	717.460.788	3.260.294.315
- Chi phí phải trả khác	956.868.655	1.343.127.416
	<u>763.461.523.626</u>	<u>742.160.564.780</u>

18 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	10.361.508	-
- Kinh phí công đoàn	6.537.055.898	1.477.369.282
- Bảo hiểm xã hội	4.465.256.474	3.690.190.621
- Bảo hiểm y tế	108.328.450	103.025.839
- Bảo hiểm thất nghiệp	115.288.769	108.341.343
- Công ty TNHH Trung Thủy Landcaster (*)	19.336.217.141	19.336.217.141
- Khoản mượn tiền bà Dương Thanh Thủy lãi suất 0%	2.000.000.000	2.000.000.000
- Khoản lãi chậm trả Công ty Cổ phần Cung ứng Dịch vụ Hàng hải và XNK Phương Đông (PDIMEX JSC)	1.048.676.014	1.048.676.014
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.048.740.622	3.122.887.719
	<u>38.669.924.876</u>	<u>30.886.707.959</u>
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	232.000.000	232.000.000
- Phải trả Công ty Đóng tàu Bạch Đằng tàu VTC Phoenix	8.404.589.178	8.404.589.178
	<u>8.636.589.178</u>	<u>8.636.589.178</u>
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
- Công ty Cổ phần Cung ứng Dịch vụ Hàng hải và XNK Phương Đông	1.048.676.014	1.048.676.014
	<u>1.048.676.014</u>	<u>1.048.676.014</u>
d) Phải trả khác là các bên liên quan	<u>1.048.676.014</u>	<u>1.048.676.014</u>
<i>(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37)</i>		

(*) Khoản nhận ký quỹ của Công ty TNHH Trung Thủy Lancaster để đảm bảo hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2015/HD-TTL ngày 24/07/2015. Khoản ký quỹ này đã được Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam phong tỏa.

19 . VAY

	01/01/2019		Trong kỳ		30/06/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	333.557.129.159	333.557.129.159	617.761.589	117.375.471.432	216.799.419.316	216.799.419.316
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh Tp.HCM ⁽¹⁾	105.387.602.656	105.387.602.656	443.339.460	6.016.131.900	99.814.810.216	99.814.810.216
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Hội sở ⁽²⁾	12.705.107.640	12.705.107.640	48.097.993	2.441.162.500	10.312.043.133	10.312.043.133
- Ngân hàng TMCP Á Châu ⁽³⁾	106.546.241.831	106.546.241.831	126.324.136	-	106.672.565.967	106.672.565.967
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tp.HCM	108.918.177.032	108.918.177.032	-	108.918.177.032	-	-
Vay dài hạn đã quá hạn	757.562.268.000	757.562.268.000	44.076.216.124	68.559.475.000	733.079.009.124	733.079.009.124
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh Tp.HCM ⁽¹⁾	17.192.000.000	17.192.000.000	2.882.000.000	100.000.000	19.974.000.000	19.974.000.000
- Ngân hàng TMCP Á Châu ⁽³⁾	328.632.683.400	328.632.683.400	993.804.964	-	329.626.488.364	329.626.488.364
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Sở giao dịch II ⁽⁴⁾	30.380.000.000	30.380.000.000	3.120.000.000	30.000.000	33.470.000.000	33.470.000.000
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh khu vực Đông Bắc ⁽⁵⁾	206.367.600.000	206.367.600.000	17.550.000.000	3.060.000.000	220.857.600.000	220.857.600.000
- Ngân hàng TMCP Bảo Việt - Chi nhánh Tp.HCM ⁽⁶⁾	111.723.584.600	111.723.584.600	19.530.411.160	2.103.075.000	129.150.920.760	129.150.920.760
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Tây	63.266.400.000	63.266.400.000	-	63.266.400.000	-	-

19 . VAY (tiếp)

	01/01/2019		Trong kỳ		30/06/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	86.451.200.000	86.451.200.000	9.087.507.274	46.230.851.274	49.307.856.000	49.307.856.000
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh Tp.HCM ⁽¹⁾	5.764.000.000	5.764.000.000	-	2.882.000.000	2.882.000.000	2.882.000.000
- Ngân hàng TMCP Á Châu ⁽³⁾	1.392.000.000	1.392.000.000	-	693.090.000	698.910.000	698.910.000
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Sở giao dịch II ⁽⁴⁾	6.240.000.000	6.240.000.000	-	3.120.000.000	3.120.000.000	3.120.000.000
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh khu vực Đông Bắc ⁽⁵⁾	35.100.000.000	35.100.000.000	-	17.550.000.000	17.550.000.000	17.550.000.000
- Ngân hàng TMCP Bảo Việt - Chi nhánh Tp.HCM ⁽⁶⁾	37.955.200.000	37.955.200.000	87.507.274	18.985.761.274	19.056.946.000	19.056.946.000
- Công ty TNHH MTV Mua bán nợ Việt Nam - Chi nhánh Tp.HCM ⁽⁷⁾	-	-	9.000.000.000	3.000.000.000	6.000.000.000	6.000.000.000
	1.177.570.597.159	1.177.570.597.159	53.781.484.987	232.165.797.706	999.186.284.440	999.186.284.440

19 . VAY (tiếp)

	01/01/2019		Trong kỳ		30/06/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
b) Vay dài hạn						
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh Tp.HCM ⁽¹⁾	27.299.375.000	27.299.375.000	-	100.000.000	27.199.375.000	27.199.375.000
- Ngân hàng TMCP Á Châu ⁽³⁾	338.111.461.000	338.111.461.000	1.032.086.060	581.075.000	338.562.472.060	338.562.472.060
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Sở giao dịch II ⁽⁴⁾	41.296.000.000	41.296.000.000	-	30.000.000	41.266.000.000	41.266.000.000
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh khu vực Đông Bắc ⁽⁵⁾	290.756.600.000	290.756.600.000	-	3.060.000.000	287.696.600.000	287.696.600.000
- Ngân hàng TMCP Bảo Việt - Chi nhánh Tp.HCM ⁽⁶⁾	282.521.984.600	282.521.984.600	1.187.579.160	2.103.075.000	281.606.488.760	281.606.488.760
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Tây	63.266.400.000	63.266.400.000	-	63.266.400.000	-	-
- Công ty TNHH MTV Mua bán nợ Việt Nam - Chi nhánh Tp.HCM ⁽⁷⁾	-	-	231.977.169.788	59.000.000.000	172.977.169.788	172.977.169.788
	1.043.251.820.600	1.043.251.820.600	234.196.835.008	128.140.550.000	1.149.308.105.608	1.149.308.105.608
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(844.013.468.000)	(844.013.468.000)	(53.163.723.398)	(114.790.326.274)	(782.386.865.124)	(782.386.865.124)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	199.238.352.600	199.238.352.600			366.921.240.484	366.921.240.484

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay:

S T T	Ngân hàng	Thời hạn vay	Số dư 30/06/2019 (Nguyên tệ)	Số dư quy đổi VNĐ 30/06/2019	Phân loại				Mục đích vay	Tình hình	Tài sản đảm bảo
					Nợ ngắn hạn	Nợ đã quá hạn thanh toán	Nợ dài hạn đến hạn trả	Vay dài hạn			
1	Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh Tp.HCM			127.014.185.216	99.814.810.216	19.974.000.000	2.882.000.000	4.343.375.000			
	Hợp đồng số 176/2014-HDTHDM-VTC ngày 15/07/2014	12 tháng	4.284.449,08 USD	99.814.810.216	99.814.810.216	-	-	-	Bổ sung vốn lưu động	Công ty đã quá hạn thanh toán và được ngân hàng tái cơ cấu lịch trả nợ ngày 14/10/2015	Tín chấp
	Số 89/07/HCM ngày 02/01/2007		27.199.375.000 VNĐ	27.199.375.000	-	19.974.000.000	2.882.000.000	4.343.375.000	Thanh toán tiền đầu tư mới tàu chở hàng khô loại 22.500 DWT - chiếc 01/KH tại nhà máy Bạch Đằng	Công ty đã quá hạn thanh toán và được gia hạn tới 29/07/2020	Tàu VTC Phoenix, Số hiệu/Số IMO: 3WXR/9536337 theo dự án đầu tư đóng mới tàu chở hàng khô loại 22.500 DWT chiếc số 02/KH2005
2	Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Hội sở			10.312.043.133	10.312.043.133	-	-	-			
	Hợp đồng số 529914 VPB Vitranschart ngày 26/05/2014	12 tháng	442.633,95 USD	10.312.043.133	10.312.043.133	-	-	-	Bổ sung vốn lưu động	Công ty đã quá hạn thanh toán và được ngân hàng tái cơ cấu lịch trả nợ theo Công văn số 2711/2018/CV-VPB-CIB ngày 27/11/2018	- Là toàn bộ các khoản phải thu đã hình thành và sẽ hình thành của bên Vay - 490.600 cổ phần của bên Vay tại Công ty Cổ phần cung ứng dịch vụ hàng hải và xuất nhập khẩu Phương Đông

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay:

S T T	Ngân hàng	Thời hạn vay	Số dư 30/06/2019 (Nguyên tệ)	Số dư quy đổi VNĐ 30/06/2019	Phân loại				Mục đích vay	Tình hình	Tài sản đảm bảo
					Nợ ngắn hạn	Nợ đã quá hạn thanh toán	Nợ dài hạn đến hạn trả	Vay dài hạn			
3	Ngân hàng TMCP Á Châu			445.235.038.027	106.672.565.967	329.626.488.364	698.910.000	8.237.073.696			
	Số 41222579/SĐ BS07 ngày 28/05/2008	96 tháng	90.939.125.000 VNĐ	90.939.125.000	-	90.939.125.000	-	-	Đầu tư mua tàu chở hàng khô trọng tải 22.176 DWT	Công ty đã quá hạn thanh toán và Ngân hàng đã kiện ra toà	Tàu chở hàng khô VTC PLANET Số hiệu/ Số IMO 3WVU-0960730 trọng tải 22.176 DWT
	Số SGD.DN 01220108 ngày 22/01/2008	96 tháng	1.0245.412 USD	238.687.363.364	-	238.687.363.364	-	-	Đầu tư mua tàu chở hàng khô trọng tải 23.581 DWT	Công ty đã quá hạn thanh toán và Ngân hàng đã kiện ra toà	Tàu chở hàng khô VTC Sun
	Số SGD.DN 01130312/M MLC ngày 22/03/2012	12 tháng	1.302.310 USD và 76.332.634.055 VNĐ	106.672.565.967	106.672.565.967	-	-	-	Bổ sung vốn lưu động	Công ty đã quá hạn thanh toán và Ngân hàng đã kiện ra toà	Tàu VTC Sun, VTC Planet thuộc sở hữu của Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam
	Số 01261206/01 TĐN/SĐBS-4 ngày 25/05/2013	60 tháng	383.568 USD	8.935.983.696	-	-	698.910.000	8.237.073.696	Đầu tư đóng mới tàu chở hàng khô trọng tải 22.500 DWT, chiếc số 03/KH-2004	Công ty đã quá hạn thanh toán và được Ngân hàng gia hạn tới tháng 11/2020	Tàu chở hàng khô VTC Dragon 22.500 DWT - Chiếc số 03/KH 2004

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay:

S T T	Ngân hàng	Thời hạn vay	Số dư 30/06/2019 (Nguyên tệ)	Số dư quy đổi VNĐ 30/06/2019	Phân loại				Mục đích vay	Tình hình	Tài sản đảm bảo
					Nợ ngắn hạn	Nợ đã quá hạn thanh toán	Nợ dài hạn đến hạn trả	Vay dài hạn			
4	Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Sở giao dịch II			41.266.000.000	-	33.470.000.000	3.120.000.000	4.676.000.000			
	Số 83/2011/HĐT ĐĐTĐBS-NHPT ngày 27/12/2011	180 tháng	41.266.000.000 VNĐ	41.266.000.000	-	33.470.000.000	3.120.000.000	4.676.000.000	Đầu tư đóng tàu chở hàng khô 6.500 DWT - Chiếc số 04/KH2004	Công ty đã quá hạn thanh toán và được gia hạn tới tháng 08/2020	Tài sản hình thành từ vốn vay là Tàu chở hàng khô 6.500 DWT H213SC- Tàu Viễn Đông 5
5	Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh khu vực Đông Bắc			287.696.600.000	-	220.857.600.000	17.550.000.000	49.289.000.000			
	Số 06/2003/HĐT D-TWTW ngày 21/07/2003	144 tháng	32.947.600.000 VNĐ	32.947.600.000	-	32.947.600.000			Đầu tư đóng tàu chở hàng khô 6.500 DWT	Công ty đã quá hạn thanh toán và được tái cơ cấu lịch trả nợ tới tháng 6/2018	Tài sản hình thành từ vốn vay là Tàu chở hàng khô 6.500 DWT- Tàu Viễn Đông 3
	Số 05/2005/HĐT D -TDTW ngày 28/07/2005	144 tháng	119.327.000.000 VNĐ	119.327.000.000	-	94.450.000.000	8.820.000.000	16.057.000.000	Đầu tư đóng tàu chở hàng khô 22.500 DWT	Được gia hạn thanh toán tới tháng 8/2020	Tài sản hình thành từ vốn vay là Tàu chở hàng khô 22.500 DWT - Tàu VTC Dragon
	Số 07/2006/HĐT DSD-TDI ngày 31/08/2011	144 tháng	135.422.000.000 VNĐ	135.422.000.000	-	93.460.000.000	8.730.000.000	33.232.000.000	Đầu tư đóng tàu chở hàng khô 22.500 DWT	Được gia hạn thanh toán tới tháng 11/2021	Tài sản được hình thành từ vốn vay là Tàu chở hàng khô 22.500 DWT - chiếc số 02/KH2005 - VTC PHOENIX

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay:

S T T	Ngân hàng	Thời hạn vay	Số dư 30/06/2019 (Nguyên tệ)	Số dư quy đổi VNĐ 30/06/2019	Phân loại				Mục đích vay	Tình hình	Tài sản đảm bảo
					Nợ ngắn hạn	Nợ đã quá hạn thanh toán	Nợ dài hạn đến hạn trả	Vay dài hạn			
6	Ngân hàng TMCP Bảo Việt - Chi nhánh Tp.HCM			281.606.488.760	-	129.150.920.760	19.056.946.000	133.398.622.000			
	Số 1007968.A.10 .HDTĐ.HCM ngày 01/06/2010	96 tháng	12.087.671,75 USD	281.606.488.760	-	129.150.920.760	19.056.946.000	133.398.622.000	Đầu tư mua tàu VTC Glory tải trọng 23.620 DWT	Đã quá hạn thanh toán và gia hạn tới tháng 6/2020	Tài sản được hình thành từ vốn vay là tàu VTC Glory tải trọng 23.620
7	Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam - Chi nhánh Tp.HCM			172.977.169.788	-	-	6.000.000.000	166.977.169.788			
	Biên bản thỏa thuận ngày 11/03/2019 giữa DATC và Công ty	36 tháng	172.977.169.788 VNĐ	172.977.169.788	-	-	6.000.000.000	166.977.169.788	Mua lại khoản vay của Vitranschart tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam.		Tài sản được hình thành từ vốn vay là tàu VTC Ocean trọng tải 23.000 tấn đóng năm 1999 tại Philippine
	Tổng cộng			1.366.107.524.924	216.799.419.316	733.079.009.124	49.307.856.000	366.921.240.484			

20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	609.993.370.000	88.258.000	9.662.314.492	4.979.424.927	(1.525.464.445.140)	(900.741.077.721)
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	(255.140.928.381)	(255.140.928.381)
Tăng khác	-	-	-	338.777.750	319.555.799	658.333.549
Giảm khác	-	-	-	(477.475.600)	-	(477.475.600)
Số dư cuối năm trước	<u>609.993.370.000</u>	<u>88.258.000</u>	<u>9.662.314.492</u>	<u>4.840.727.077</u>	<u>(1.780.285.817.722)</u>	<u>(1.155.701.148.153)</u>
Số dư đầu năm nay	609.993.370.000	88.258.000	9.662.314.492	4.840.727.077	(1.780.285.817.722)	(1.155.701.148.153)
Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	(154.671.038.525)	(154.671.038.525)
Số dư cuối kỳ này	<u>609.993.370.000</u>	<u>88.258.000</u>	<u>9.662.314.492</u>	<u>4.840.727.077</u>	<u>(1.934.956.856.247)</u>	<u>(1.310.372.186.678)</u>

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu kỳ	Tỷ lệ
	VND	(%)	VND	(%)
Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam	298.880.000.000	48,99%	298.880.000.000	48,99%
Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam	20.000.000.000	3,28%	20.000.000.000	3,28%
Công đoàn Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam	56.656.000.000	9,29%	56.656.000.000	9,29%
Các cổ đông khác	234.457.370.000	38,44%	234.457.370.000	38,44%
	<u>609.993.370.000</u>	<u>100%</u>	<u>609.993.370.000</u>	<u>100%</u>

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

428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	609.993.370.000	609.993.370.000
- Vốn góp đầu kỳ	609.993.370.000	609.993.370.000
- Vốn góp cuối kỳ	609.993.370.000	609.993.370.000
d) Cổ phiếu		
	30/06/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	60.999.337	60.999.337
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	60.999.337	60.999.337
- Cổ phiếu phổ thông	60.999.337	60.999.337
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	60.999.337	60.999.337
- Cổ phiếu phổ thông	60.999.337	60.999.337
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000
e) Các quỹ công ty		
	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	9.662.314.492	9.662.314.492
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	4.840.727.077	4.840.727.077
	<u>14.503.041.569</u>	<u>14.503.041.569</u>

21 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản cho thuê ngoài

Công ty hiện có 7 con tàu đang cho thuê hoạt động là VTC Dragon, VTC Sun, VTC Planet, VTC Ocean, VTC Glory, VTC Phoenix và tàu Viễn Đông 3. Các tàu được cho thuê dưới dạng hợp đồng cho thuê hạn định. Theo đó các hợp đồng thuê này được tính bằng số ngày hoàn thành chuyến hàng nhân với đơn giá tiền thuê từng ngày.

b) Tài sản thuê ngoài

Công ty có các hợp đồng thuê đất hàng năm tại số 428 Nguyễn Tất Thành và số 36 Nguyễn Thị Minh Khai để sử dụng với mục đích làm văn phòng trụ sở làm việc. Diện tích khu đất thuê là lần lượt là 1.053,8 m² và 431 m². Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm theo quy định hiện hành của Nhà nước.

c) Ngoại tệ các loại

	30/06/2019	01/01/2019
- Đồng đô la Mỹ (USD)	887.937,78	903.562,25
- Đồng Euro (EUR)	1.003,19	1,04

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

428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

d) Nợ khó đòi đã xử lý	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Công ty TNHH Phúc Hải	3.474.203.550	3.474.203.550
M/S Traun Schiffahrts - Germany	1.726.511.550	1.726.511.550
Công ty TNHH Vận tải biển Minh Nam	810.464.637	810.464.637
Khách hàng khác	568.589.999	568.589.999
22 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	7.971.062.298	8.054.306.612
Doanh thu cung cấp dịch vụ	235.237.533.580	289.565.021.498
	243.208.595.878	297.619.328.110
23 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Giảm giá hàng bán	3.993.691.365	6.413.880.789
	3.993.691.365	6.413.880.789
24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	7.700.502.863	7.769.342.062
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	244.987.366.796	296.364.224.450
	252.687.869.659	304.133.566.512
25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	137.100.121	55.779.148
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	222.583.333	877.671.876
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	70.607.580	84.614.189
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	93.694.860
	430.291.034	1.111.760.073

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền vay	41.023.415.586	89.256.405.502
Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	570.053.749	397.955.552
Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	4.562.611.889	7.614.934.083
Chi phí tài chính khác	412.790.168	347.452.754
	<u>46.568.871.392</u>	<u>97.616.747.891</u>

27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí hoa hồng môi giới	1.770.420.420	2.626.899.719
	<u>1.770.420.420</u>	<u>2.626.899.719</u>

28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	278.542.282	203.114.829
Chi phí nhân công	10.393.236.639	9.068.406.971
Chi phí khấu hao tài sản cố định	251.369.524	420.125.748
Thuế, phí, lệ phí	149.831.968	234.771.195
Chi phí dự phòng	-	6.775.436.651
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.562.263.016	1.507.533.606
Chi phí khác bằng tiền	2.067.782.256	5.817.906.529
	<u>14.703.025.685</u>	<u>24.027.295.529</u>

29 . THU NHẬP KHÁC

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Các khoản bồi thường khắc phục sự cố tàu	1.268.304.564	-
Thu nhập khác	21.645.233	206.426.203
	<u>1.289.949.797</u>	<u>206.426.203</u>

30 . CHI PHÍ KHÁC

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí còn lại từ thanh lý tài sản cố định	348.000.000	1.668.392.099
Chi phí lãi phạt đối với các khoản vay đã quá hạn	51.593.554.139	-
Chi phí tàu Ocean dừng hoạt động	27.892.415.197	-
Chi phí khác	42.027.377	454
	<u>79.875.996.713</u>	<u>1.668.392.553</u>

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

428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(154.671.038.525)	(137.549.268.607)
Các khoản điều chỉnh tăng	75.742.863.666	89.256.405.502
- Chi phí không hợp lệ	75.742.863.666	89.256.405.502
Thu nhập chịu thuế TNDN	(78.928.174.859)	(48.292.863.105)
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	(22.565.631)	(22.565.631)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	-	-
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	(22.565.631)	(22.565.631)

32 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	26.673.197.233	51.626.666.681
Chi phí nhân công	119.636.870.569	112.874.150.959
Chi phí khấu hao tài sản cố định	67.838.552.181	75.065.250.200
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.772.150.599	12.777.235.862
Chi phí khác bằng tiền	46.240.545.182	78.444.458.058
Tổng chi phí sản xuất kinh doanh	269.161.315.764	330.787.761.760

33 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị số kế toán			
	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	37.885.964.725	-	24.599.308.483	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	52.650.213.942	(12.666.614.726)	100.886.629.719	(12.666.614.726)
Tổng tài sản tài chính	90.536.178.667	(12.666.614.726)	125.485.938.202	(12.666.614.726)

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

	Giá trị số kế toán	
	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	1.366.107.524.924	1.376.808.949.759
Phải trả người bán, phải trả khác	93.394.359.815	81.424.455.402
Chi phí phải trả	763.461.523.626	742.160.564.780
	2.222.963.408.365	2.200.393.969.941

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc 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 hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

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

428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	37.885.964.725	-	-	37.885.964.725
Phải thu khách hàng, phải thu khác	20.284.883.209	19.698.716.007	-	39.983.599.216
	58.170.847.934	19.698.716.007	-	77.869.563.941
Tại ngày 01/01/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	24.599.308.483	-	-	24.599.308.483
Phải thu khách hàng, phải thu khác	68.612.277.933	19.607.737.060	-	88.220.014.993
	93.211.586.416	19.607.737.060	-	112.819.323.476

Rủi ro thanh khoản

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

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2019				
Vay	999.186.284.440	366.921.240.484	-	1.366.107.524.924
Phải trả người bán, phải trả khác	84.757.770.637	8.636.589.178	-	93.394.359.815
Chi phí phải trả	763.461.523.626	-	-	763.461.523.626
	1.847.405.578.703	375.557.829.662	-	2.222.963.408.365
Tại ngày 01/01/2019				
Vay	1.177.570.597.159	199.238.352.600	-	1.376.808.949.759
Phải trả người bán, phải trả khác	72.787.866.224	8.636.589.178	-	81.424.455.402
Chi phí phải trả	742.160.564.780	-	-	742.160.564.780
	1.992.519.028.163	207.874.941.778	-	2.200.393.969.941

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

34 . THÔNG TIN KHÁC

Công ty vi phạm thời hạn thanh toán hợp đồng vay, các ngân hàng đã kiện Công ty ra tòa tuy 2 bên vẫn đang tiếp tục tìm kiếm giải pháp tối ưu. Vì vậy có phát sinh các rủi ro tiềm tàng như sau:

- Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Hà Nội liên quan hợp đồng tín dụng trung hạn số 01261206/01TĐN ngày 02/01/2007 tại Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Hà Nội và hợp đồng sửa đổi bổ sung số 01261206/01TĐN/SĐBS-4 ngày 25/5/2013. Ngày 12/12/2018, tòa án nhân dân Quận 4 có quyết định số 10/2018/QĐST-KDTM chuyển vụ việc lên Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh để giải quyết theo thẩm quyền. Mặc dù chưa được chấp thuận bằng văn bản, nhưng qua trao đổi với đại diện của nguyên đơn và thống nhất việc Công ty vẫn duy trì lịch trả nợ gốc theo phương án trả nợ đã thỏa thuận và chưa trả lãi vay.

- Ngân hàng TMCP Á Châu- HCM liên quan Hợp đồng tín dụng trung – dài hạn số SGD.DN.01220108 ngày 22 tháng 01 năm 2008, hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số SGD.DN.01130312/MMLC ngày 22 tháng 03 năm 2012, Hợp đồng tín dụng trung – dài hạn số 41222578 ngày 28 tháng 05 năm 2008: Đã có bản án sơ thẩm và Công ty đã nộp đơn xin phúc thẩm tại Tòa án Thành phố Hồ Chí Minh.

- Ngân hàng Indovina liên quan Hợp đồng cấp tín dụng doanh nghiệp số 1007968.A.10.HDTD. HCM ngày 04 tháng 06 năm 2010: Ngày 27 tháng 11 năm 2018, Tòa án Nhân dân Quận 4 có Quyết định 09/2018/QĐST-KDTM chuyển vụ việc lên Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh để giải quyết theo thẩm quyền. Hiện tại hai bên đang đàm phán phương án tái cơ cấu lịch trả nợ phù hợp hơn với tình hình tài chính của Công ty.

35 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Ngày 03/07/2019, Công ty bàn giao thành công tàu Viễn Đông 5 cho người mua tại vị trí neo thuộc vùng nước của Công ty TNHH MTV Đóng tàu Nam Triệu.

36 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động vận tải biển VND	Hoạt động kinh doanh dịch vụ VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu thuần bán hàng ra bên ngoài	141.919.242.502	97.295.662.011	239.214.904.513
Chi phí bộ phận trực tiếp	166.698.362.346	85.989.507.313	252.687.869.659
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(24.779.119.844)	11.306.154.698	(13.472.965.146)
Tổng chi phí mua TSCĐ	980.900.000	-	980.900.000
Tài sản bộ phận trực tiếp	967.442.970.644	19.976.019.079	987.418.989.723
Tổng tài sản	967.442.970.644	19.976.019.079	987.418.989.723
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp	2.284.514.882.855	13.276.293.546	2.297.791.176.401
Tổng nợ phải trả	2.284.514.882.855	13.276.293.546	2.297.791.176.401

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

428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Theo khu vực địa lý

	<u>Quốc tế</u> VND	<u>Trong nước</u> VND	<u>Tổng cộng toàn doanh nghiệp</u> VND
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	235.252.585.482	3.962.319.031	239.214.904.513
Tài sản bộ phận	-	-	987.418.989.723
Tổng chi phí mua TSCĐ	980.900.000	-	980.900.000

37 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>06 tháng đầu năm 2019</u> VND	<u>06 tháng đầu năm 2018</u> VND
Mua hàng hóa dịch vụ		489.459.855	371.927.615
Công ty Cổ phần Cung ứng Dịch vụ Hàng hải và XNK Phương Đông	Công ty liên kết	489.459.855	371.927.615

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>30/06/2019</u> VND	<u>01/01/2019</u> VND
Phải thu khác		1.642.585.383	7.548.147.027
Công ty TNHH Cung ứng Thuyền viên Công ty con SCC (SCCM)		1.642.585.383	7.548.147.027
Phải trả người bán ngắn hạn		2.318.814.433	2.252.384.966
Công ty Cổ phần Cung ứng Dịch vụ Hàng hải và XNK Phương Đông	Công ty liên kết	2.318.814.433	2.252.384.966
Phải trả khác		1.048.676.014	1.048.676.014
Công ty Cổ phần Cung ứng Dịch vụ Hàng hải và XNK Phương Đông	Công ty liên kết	1.048.676.014	1.048.676.014

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	<u>06 tháng đầu năm 2019</u> VND	<u>06 tháng đầu năm 2018</u> VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc	230.323.597	214.802.280
Thu nhập của thành viên khác trong Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	610.694.625	543.810.304

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

428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4,
Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

38 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính tổng hợp cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam soát xét.

Lê Kim Phượng
Kế toán trưởng
Người lập

Mai Thị Thu Vân
Phó Tổng Giám đốc Tài chính



Phạm Thị Cẩm Hà
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 08 năm 2019



HÃNG KIỂM TOÁN AASC

AASC TẠI HÀ NỘI - TRỤ SỞ CHÍNH

T: (84) 24 3824 1990 | **F:** (84) 24 3825 3973

E: aasc@aasc.com.vn

A: Số 1 Lê Phụng Hiểu, Hoàn Kiếm, Hà Nội, Việt Nam

AASC TẠI TP HỒ CHÍ MINH

T: (84) 28 3945 0505 - (84) 28 3945 0606 | **F:** (84) 28 3945 1106

E: aaschcm@aasc.com.vn

A: Lầu 3, Tòa Nhà Galaxy 9, Số 9 Nguyễn Khoái, Phường 1, Quận 4, Hồ Chí Minh

AASC TẠI QUẢNG NINH

T: (84) 203 3627 571 | **F:** (84) 203 3627 572

E: aascqn@aasc.com.vn

A: Số 8 Chu Văn An, Hạ Long, Quảng Ninh