

TỔNG CÔNG TY HÀNG HẢI VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN VINASHIP

-----***-----



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NĂM 2017

ĐƠN VỊ BÁO CÁO: CÔNG TY CP VẬN TẢI BIỂN VINASHIP

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN VINASHIP

Địa chỉ : Số 1 Hoàng Văn Thụ - Phường Minh Khai - Quận Hồng Bàng - TP. Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý II năm 2017 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

DANH MỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2017

Toàn Công ty

<i>STT</i>	<i>BIỂU SỐ</i>	<i>NỘI DUNG BIỂU</i>	<i>KỲ BÁO CÁO</i>	<i>TRANG</i>
1	B01a-DN	BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	QUÝ II NĂM 2017	1-2
2	B02a-DN	BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	QUÝ II NĂM 2017	3-3
3	B03a-DN	BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	QUÝ II NĂM 2017	4-4
4	B09a-DN	BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	QUÝ II NĂM 2017	5-12

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Bảo Ngọc

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Thanh Hương

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vương Ngọc Sơn

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN VINASHIP

Địa chỉ : Số 1 Hoàng Văn Thụ - Phường Minh Khai - Quận Hồng Bàng - TP. Hải Phòng

Mẫu số : B01a-DN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý II năm 2017 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ II NĂM 2017**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	MÃ SỐ	NGÀY 30/06/2017 TOÀN CÔNG TY	NGÀY 01/01/2017 TOÀN CÔNG TY
1	2	3	4
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	158.250.861.872	151.480.646.315
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)			
I - Tiền	110	15.486.721.008	13.880.027.622
1 - Tiền	111	15.486.721.008	13.880.027.622
II - Các khoản đầu tư TC ngắn hạn	120	10.271.500.000	30.600.585.202
3- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	10.271.500.000	30.600.585.202
III - Các khoản phải thu ngắn hạn	130	72.482.698.300	60.137.677.805
1 - Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	48.248.895.848	39.199.550.582
2 - Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.663.601.321	3.018.973.184
6 - Phải thu ngắn hạn khác	136	20.912.300.506	19.299.853.414
7 - Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137	(1.342.099.375)	(1.380.699.375)
IV - Hàng tồn kho	140	41.139.545.330	32.511.308.079
1 - Hàng tồn kho	141	41.139.545.330	32.511.308.079
V - Tài sản ngắn hạn khác	150	18.870.397.234	14.351.047.607
1 - Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.673.351.317	2.895.455.780
2 - Thuế GTGT được khấu trừ	152	5.800.624.072	3.080.645.228
3 - Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	8.396.421.845	8.374.946.599
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200	745.491.722.766	796.755.433.166
(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)			
II - Tài sản cố định	220	731.339.887.068	781.361.525.851
1 - Tài sản cố định hữu hình	221	731.339.887.068	781.361.525.851
- Nguyên giá	222	1.663.840.530.254	1.667.808.385.433
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(932.500.643.186)	(886.446.859.582)
2 - Tài sản cố định thuê tài chính	224	-	-
3 - Tài sản cố định vô hình	227	-	-
- Nguyên giá	228	238.654.500	238.654.500
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(238.654.500)	(238.654.500)
III - Bất động sản đầu tư	230	-	-
- Nguyên giá	231	5.785.803.477	5.785.803.477
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	(5.785.803.477)	(5.785.803.477)
IV- Tài sản dở dang dài hạn	240	91.957.200	91.957.200
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	91.957.200	91.957.200
V - Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.356.841.100	4.286.982.250
2 - Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	1.000.000.000	-
3 - Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.998.468.525	5.998.468.525
4 - Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(1.641.627.425)	(1.711.486.275)
V - Tài sản dài hạn khác	260	8.703.037.398	11.014.967.865
1 - Chi phí trả trước dài hạn	261	8.703.037.398	11.014.967.865
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	903.742.584.638	948.236.079.481

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI BIỂN VINASHIP

Địa chỉ : Số 1 Hoàng Văn Thụ - Phường Minh Khai - Quận Hồng Bàng - TP. Hải Phòng

Mẫu số : B01a-DN

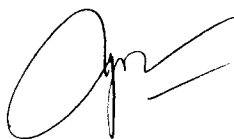
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý II năm 2017 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	NGÀY 30/06/2017 TOÀN CÔNG TY	NGÀY 01/01/2017 TOÀN CÔNG TY
1	2	3	4
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300	894.722.287.617	870.779.879.554
I - Nợ ngắn hạn	310	440.432.031.927	376.228.741.824
1 - Phải trả người bán ngắn hạn	311	79.107.806.970	59.251.784.467
2 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	425.330.938	1.095.600.422
3 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	3.006.206.661	3.060.968.574
4 - Phải trả người lao động	314	5.540.049.402	9.692.267.568
5 - Chi phí phải trả ngắn hạn	315	8.178.126.654	4.194.466.839
8 - Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	67.454.544	68.393.939
9 - Phải trả ngắn hạn khác	319	61.900.531.350	47.006.088.442
10 - Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	278.683.181.308	248.041.027.473
12 - Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	3.523.344.100	3.818.144.100
II - Nợ dài hạn	330	454.290.255.690	494.551.137.730
7 - Phải trả dài hạn khác	337	7.133.108.690	3.930.514.730
8 - Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	447.157.147.000	490.620.623.000
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	9.020.297.021	77.456.199.927
I - Vốn chủ sở hữu	410	9.020.297.021	77.456.199.927
1 - Vốn góp của chủ sở hữu	411	200.000.000.000	200.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	200.000.000.000	200.000.000.000
8 - Quỹ đầu tư phát triển	418	82.932.721.854	82.932.721.854
11 - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(273.912.424.833)	(205.476.521.927)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(234.622.587.641)	(154.962.534.847)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(39.289.837.192)	(50.513.987.080)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	903.742.584.638	948.236.079.481

Lập ngày 19 tháng 07 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

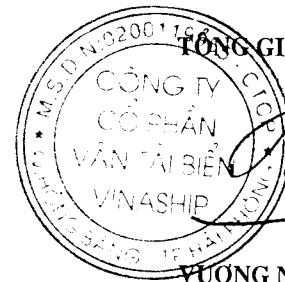


Nguyễn Bảo Ngọc

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Thanh Hương



TỔNG GIÁM ĐỐC

VƯƠNG NGỌC SON

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN VINASHIP

Địa chỉ : Số 1 Hoàng Văn Thụ - Phường Minh Khai Quận Hải Phòng - TP. Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý II năm 2017 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Mẫu số : B02a-DN

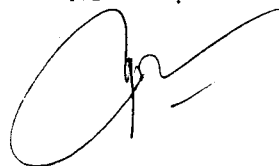
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ II NĂM 2017**

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	QUÝ II NĂM 2017		LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
		QUÝ II NĂM 2017	QUÝ II NĂM 2016	NĂM 2017	NĂM 2016
		TOÀN CÔNG TY	TOÀN CÔNG TY	TOÀN CÔNG TY	TOÀN CÔNG TY
1	2	3	4	5	6
1- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	121.779.186.988	123.269.977.993	252.752.934.218	278.687.414.523
2- Các khoản giảm trừ	02	-	-	-	-
3- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	121.779.186.988	123.269.977.993	252.752.934.218	278.687.414.523
4 - Giá vốn hàng bán	11	142.858.397.684	129.917.057.343	287.729.460.364	277.040.610.728
5 - Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20 = 10 - 11)	20	(21.079.210.696)	(6.647.079.350)	(34.976.526.146)	1.646.803.795
6 - Doanh thu hoạt động tài chính	21	1.331.218.505	5.254.382.398	1.971.244.835	6.198.184.061
7 - Chi phí tài chính	22	10.474.721.526	10.850.215.657	18.760.720.191	21.330.113.232
Trong đó : Chi phí lãi vay	23	10.495.663.673	10.758.518.341	18.626.872.886	21.171.804.412
8 - Chi phí bán hàng	25	2.722.653.086	1.110.506.395	4.824.599.333	1.881.778.307
9 - Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.291.657.151	7.108.395.314	11.792.488.835	13.254.000.685
10 - Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	(39.237.023.954)	(20.461.814.318)	(68.383.089.670)	(28.620.904.368)
30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)		-	-	-	-
11 - Thu nhập khác	31	156.429.124	856.571	156.429.127	4.993.925
12 - Chi phí khác	32	209.242.362	495.415.227	209.242.363	813.130.646
13 - Lợi nhuận khác (40 = 31- 32)	40	(52.813.238)	(494.558.656)	(52.813.236)	(808.136.721)
14 - Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50= 30 + 40)	50	(39.289.837.192)	(20.956.372.974)	(68.435.902.906)	(29.429.041.089)
15 - Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	-	-	-	-
16 - Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	-	-
17 - Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51-52)	60	(39.289.837.192)	(20.956.372.974)	(68.435.902.906)	(29.429.041.089)
18 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	(1.964)	(1.048)	(3.422)	(1.471)
19 - Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	(1.964)	(1.048)	(3.422)	(1.471)

Lập ngày 19 tháng 07 năm 2017

NGƯỜI LẬP

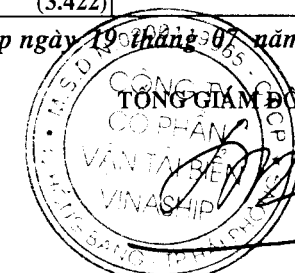


Nguyễn Bảo Ngọc

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Thanh Hương



Vương Ngọc Sơn

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN VINASHIP

Địa chỉ : Số 1 Hoàng Văn Thụ - Phường Minh Khai - Quận Hồng Bàng - TP.Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý II năm 2017 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Mẫu số : B03a -DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ


(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ II NĂM 2017


Đơn vị tính : đồng

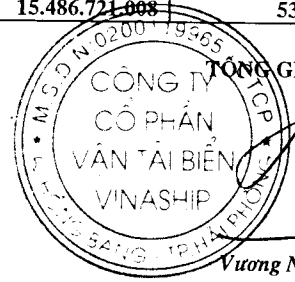
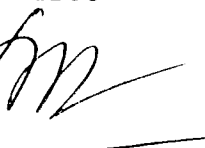
CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Lũy kế 06 tháng	
		NĂM 2017	NĂM 2016
1	2	3	4
I - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1 - Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	250.028.893.039	272.915.417.049
2 - Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(208.530.054.967)	(194.431.406.255)
3 - Tiền chi trả cho người lao động	03	(37.754.234.486)	(39.401.133.904)
4 - Tiền chi trả lãi vay	04	(6.900.981.829)	(17.387.036.033)
5 - Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	-	-
6 - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	15.549.992.646	6.478.555.748
7 - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(19.158.621.894)	(18.273.509.893)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD	20	(6.765.007.491)	9.900.886.712
II - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1 - Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(4.465.000)	(1.128.960.000)
2 - Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	199.500.000	-
3 - Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4 - Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	20.883.747.596	15.000.000.000
5 - Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(1.000.000.000)	-
6 - Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7 - Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	34.870.839	1.048.311.121
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	20.113.653.435	14.919.351.121
III - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
3 - Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	89.084.104.755	135.575.223.003
4 - Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(100.786.853.096)	(149.467.006.524)
6 - Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.900.000)	(8.775.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(11.706.648.341)	(13.900.558.521)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (50 = 20+30+40)	50	1.641.997.603	10.919.679.312
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60	13.880.027.622	42.374.661.125
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(35.304.217)	(1.385.431)
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ (70 = 50+60+61)	70	15.486.721.008	53.292.955.006

NGƯỜI LẬP


Nguyễn Bảo Ngọc

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Trần Thị Thanh Hương

 TÓNG GIÁM ĐỐC

Vương Ngọc Sơn

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN VINASHIP

Địa chỉ : Số 1 Hoàng Văn Thụ - Phường Minh Khai - Quận Hồng Bàng - TP. Hải phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý II năm 2017 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Mẫu số B09a-DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUY II NĂM 2017

I - ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần vốn Nhà nước 51%

- Đại diện phân vốn Nhà nước là Tổng công ty Hàng hải Việt nam

- Công ty có trụ sở chính đặt tại địa chỉ số 1 Hoàng Văn Thụ ,phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải phòng.

- Tại thời điểm 30/06/2017, Công ty có các đơn vị phụ thuộc sau :

+ Các chi nhánh :

Chi nhánh Hồ Chí Minh tại 5E Nguyễn Đình Chiểu, quận I, Tp Hồ Chí Minh

Chi nhánh Đà Nẵng tại 26 Nguyễn chí Thanh, thành phố Đà Nẵng

Chi nhánh Quảng ninh tại 73 Lê Thánh Tông, thành phố Hạ Long

+ Các xí nghiệp :

XN dịch vụ vận tải tại số địa chỉ số 1 Hoàng Văn Thụ, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng.

XN xếp dỡ vận tải và dịch vụ tại 280 Ngô Quyền, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng.

- Tại thời điểm 30/06/2017, Công ty có tổng số cán bộ công nhân viên là 661 người.

2- Lĩnh vực kinh doanh : vận tải đường biển

3- Ngành nghề kinh doanh :

- Kinh doanh vận tải biển;

- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;

- Dịch vụ đại lý tàu biển; dịch vụ đại lý vận tải đường biển; dịch vụ giao nhận, nâng cầu, kiểm đếm hàng hóa; dịch vụ khai thuế hải quan; dịch vụ môi giới thuê tàu biển; môi giới hàng hải; dịch vụ cung ứng tàu biển; dịch vụ logistics; đại lý vé máy bay, vé tàu; dịch vụ môi giới vận tải; dịch vụ vận tải đa phương thức; đại lý container; khai thác cảng, biển; dịch vụ quản lý tàu;

- Dịch vụ hợp tác lao động ;

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;

- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày : khách sạn, nhà khách, nhà nghỉ ;

- Dịch vụ xuất nhập khẩu hàng hóa;

- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;

- Bán buôn kinh doanh phế liệu, phế thải kim loại, phi kim loại;

- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải biển;

- Bốc xếp hàng hóa;

- Đại lý, môi giới, đấu giá hàng hóa;...

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN VINASHIP

Địa chỉ : Số 1 Hoàng Văn Thụ - Phường Minh Khai - Quận Hồng Bàng - TP. Hải phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý II năm 2017 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong Quý II năm 2017 có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính :

Trong quý 2 năm 2017, phương thức khai thác chính của đội tàu Vinaship là tàu chuyên với tuyến khai thác chính trong khu vực Đông Nam á, trong đó phần lớn là hàng xuất nhập khẩu và chở thuê nhưng một số tàu Vinaship đã phải đối mặt với rủi ro từ hoạt động giao thương dẫn đến phát sinh thời gian chờ xếp hàng (than xuất khẩu của Indonesia) và dỡ hàng(gạo nhập khẩu vào Philippines) quá lâu. Bên cạnh đó, tỷ trọng hàng nội địa (than, clinker) giảm mạnh so với cùng kỳ năm ngoái do tình trạng neo chờ giải phóng hàng nội địa tại các đầu bến phía Nam chưa có nhiều cải thiện, giá cước không bù đắp được thiệt hại ngày tàu đồng thời việc thanh quyết toán tiền cước còn bị kéo dài. Tình hình an ninh ngày càng bất ổn, vấn nạn cướp biển tại vùng biển Nam Philippines đặc biệt nguy hiểm gây xáo trộn, ảnh hưởng tới tâm lý thuyền viên, dẫn đến buộc công ty phải hủy một số hợp đồng vận chuyển đã ký và tìm kiếm chân hàng khác bù đắp. Tất cả những nguyên nhân trên đã khiến doanh thu vận tải biển sụt giảm nghiêm trọng, đồng thời trong bối cảnh giá nhiên liệu cao và các chi phí phát sinh nhằm đảm bảo cho sự an toàn của đội tàu - chi phí vận tải biển tăng, kết quả sản xuất kinh doanh quý 2 năm 2017 kém hơn so với cùng kỳ năm 2016.

II – KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN :

- 1- **Kỳ kế toán năm :** bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 của năm. Kỳ kế toán quý II năm 2017 bắt đầu từ ngày 01/04/2017 đến 30/06/2017.
- 2- **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :** Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt nam.

III – CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG :

1- **Chế độ kế toán áp dụng :** Theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 53/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC. Thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

- Công ty tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt nam đã được công bố.
- Công ty thực hiện theo đúng quy định của chế độ kế toán hiện hành.

3- Hình thức kế toán áp dụng :

- Tổ chức công tác kế toán nửa tập trung, nửa phân tán.
- Hình thức sổ kế toán áp dụng : Phần mềm kế toán.

IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG :

1- **Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền, tương đương tiền; nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán :**

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền : các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN VINASHIP

Địa chỉ : Số 1 Hoàng Văn Thụ - Phường Minh Khai - Quận Hồng Bàng - TP. Hải phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý II năm 2017 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép là Đồng Việt nam. Đối với nghiệp vụ liên quan đến tiền, các khoản phải thu, phải trả đồng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam căn cứ vào Tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán.

Cuối niên độ kế toán quý, năm đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo tỷ giá giao dịch thực tế.

2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho :

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : theo giá gốc.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : giá đích danh

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : kê khai thường xuyên

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : thực hiện theo thông tư số 228/2009/TT/BTC ngày 7/12/2009 của Bộ tài chính.

Việc quản lý hàng tồn kho theo chuẩn mực kế toán số 02.

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ :

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình ,vô hình : Theo chuẩn mực kế toán 03,04 và thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực TT 89/2002/TT-BTC ngày 9/10/2002 của Bộ tài chính; thông tư số 45/2013/TT- BTC ngày 25/04/2013, thông tư 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài Chính. Ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình theo nguyên giá. Trong Bảng cân đối kế toán được phản ánh theo 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế, giá trị còn lại.

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính : theo Chuẩn mực số 06; Thông tư hướng dẫn chuẩn mực số 105/2003/TT-BTC ngày 4/11/2003 của Bộ Tài chính.

- Phương pháp khấu hao và thời gian sử dụng hữu ích TSCĐ hữu hình và vô hình : trích khấu hao TSCĐ theo phương pháp đường thẳng và xác định thời gian sử dụng hữu ích TSCĐ thực hiện theo thông tư số 45/2013/TT- BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Bất động sản đầu tư :

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư : theo Chuẩn mực số 05- Bất động sản đầu tư và Thông tư hướng dẫn chuẩn mực số 23/2005/TT-BTC -30/3/2005 của Bộ Tài Chính. Ghi nhận bất động sản đầu tư theo nguyên giá.

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư : trích khấu hao TSCĐ theo phương pháp đường thẳng và xác định thời gian sử dụng hữu ích TSCĐ thực hiện theo thông tư số 45/2013/TT- BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính :

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào Công ty con theo Chuẩn mực số 25, Công ty liên kết theo Chuẩn mực số 07, Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát theo Chuẩn mực số 08.

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn : Các khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm, được ghi nhận theo giá gốc.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN VINASHIP

Địa chỉ : Số 1 Hoàng Văn Thụ - Phường Minh Khai - Quận Hồng Bàng - TP. Hải phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý II năm 2017 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán dài hạn : Các khoản đầu tư có thời thu hồi vốn từ 1 năm trở lên. Ghi nhận các khoản đầu tư tài chính theo giá gốc.

- Tại ngày lập báo cáo tài chính, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá chứng khoán.

- Dự phòng giảm giá chứng khoán, hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán được thực hiện theo thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ tài chính.

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay :

- Chính sách kế toán được áp dụng cho chi phí đi vay : Thực hiện theo chuẩn mực 16 “ Chi phí đi vay” và Thông tư hướng dẫn chuẩn mực TT105/2003/TT-BTC ngày 4/11/2003 : Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá. Việc vốn hoá chi phí đi vay vào giá trị tài sản dở dang được bắt đầu khi phát sinh chi phí đi vay trong thời gian đầu tư xây dựng, sản xuất dở dang cho đến tài sản đầu tư đã hoàn thành đưa vào sử dụng.

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác :

- Chi phí trả trước : Khi phát sinh khoản chi phí lớn, có liên quan đến nhiều kỳ hạch toán kế toán.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : Từng kỳ hạch toán, kế toán phân bổ chi phí trả trước cho số kỳ liên quan.

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả :

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất , kinh doanh của kỳ báo cáo.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

- Nguyên tắc ghi nhận : theo chuẩn mực số 18 “ Các khoản dự phòng và nợ tiềm tàng” : Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; sự giảm sút về những lợi ích kinh tế ; có một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

- Phương pháp ghi nhận : được hướng dẫn tại Thông tư số 21/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 : Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Khoản dự phòng phải trả được lập vào cuối niên độ kế toán.

- Trích trước chi phí sửa chữa lớn : Công ty trích chi phí sửa chữa lớn cho đội tàu biển của Công ty. Công ty xây dựng dự tính mức chi phí sửa chữa 1 lần lên đà (2,5 năm 1 lần). Sau đó tính trích chi phí sửa chữa cho 1 năm. Sau 3 năm sẽ quyết toán số chi phí sửa chữa lớn đã trích và số thực tế đã phát sinh. Theo chu kỳ mới, năm 2016 công ty bắt đầu trích sửa chữa lớn đội tàu và quyết toán vào năm 2018.

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu , thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu :

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN VINASHIP

Địa chỉ : Số 1 Hoàng Văn Thụ - Phường Minh Khai - Quận Hồng Bàng - TP. Hải phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý II năm 2017 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

+ Thặng dư vốn cổ phần : ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu.

+ Vốn khác của chủ sở hữu: ghi nhận theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân biếu tặng sau khi trừ đi khoản thuế phải nộp liên quan đến các tài sản này.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá : Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : chênh lệch giữa doanh thu, thu nhập trừ đi chi phí, thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm nay; các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước được hạch toán vào lợi nhuận chưa phân phối.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :

Doanh thu được ghi nhận theo Chuẩn mực số 14 “ Doanh thu và thu nhập khác”, Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực số 105/2003/TT-BTC ngày 4/11/2003 của BTC.

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng : Khi Công ty đã chuyển giao quyền sở hữu hàng hoá, sản phẩm và xuất hoá đơn bán hàng, được người mua chấp nhận thanh toán.

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ : Khi công ty hoàn thành việc cung cấp dịch vụ cho người mua; hoàn thành hợp đồng hoặc xuất hoá đơn bán hàng , được người mua chấp nhận thanh toán.

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính :

+ Đối với lãi cho vay, lãi tiền gửi, lãi đầu tư trái phiếu thì thời điểm xác định doanh thu theo thời gian của hợp đồng cho vay hoặc kỳ nhận lãi.

+ Cổ tức, lợi nhuận được chia xác định khi có quyết định, nghị quyết hoặc thông báo được chia.

+ Lãi chuyển nhượng chứng khoán.

+ Lãi bán ngoại tệ, chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ của hoạt động kinh doanh xác định khi các giao dịch hoặc nghiệp vụ hoàn thành.

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính :

Ghi nhận chi phí tài chính các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán, dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán, lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái phát sinh, lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản công nợ có gốc ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính cuối quý, năm.

13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại : theo Chuẩn mực số 17, Thông tư hướng dẫn chuẩn mực số 20/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 của BTC.

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái : Không có

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN VINASHIP

Địa chỉ : Số 1 Hoàng văn Thụ - Hồng bàng - Hải phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho 06 tháng năm 2017 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

I- Trình bày những biến động trong nguồn vốn chủ sở hữu :**1- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu quý II năm 2017 :**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5
Số dư đầu năm trước	200.000.000.000	-	82.932.721.854	(106.864.122.468)	176.068.599.386
Tăng trong năm trước					-
- Tăng vốn trong năm nay					-
- Lỗ năm 2016				(98.612.399.459)	(98.612.399.459)
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm trước	200.000.000.000	-	82.932.721.854	(205.476.521.927)	77.456.199.927
Số dư đầu năm nay	200.000.000.000	-	82.932.721.854	(205.476.521.927)	77.456.199.927
					-
					-
- Lỗ Quý I năm 2017				(29.146.065.714)	(29.146.065.714)
- Lỗ Quý II năm 2017				(39.289.837.192)	(39.289.837.192)
					-
Số dư cuối ngày 30/06/2017	200.000.000.000	-	82.932.721.854	(273.912.424.833)	9.020.297.021

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN VINASHIP

Địa chỉ : Số 1 Hoàng Văn Thụ - Phường Minh Khai - Quận Hồng Bàng - TP. Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho 06 tháng năm 2017 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

2- Trình bày doanh thu, chi phí, kết quả SXKD theo từng hoạt động :

Các hoạt động	Quý II năm 2017	06 tháng năm 2017	Quý II năm 2016	06 tháng năm 2016
Vận tải biển				
- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	99.952.508.703	204.508.684.458	98.420.141.420	217.388.756.696
- Chi phí	130.015.324.877	257.356.312.984	114.264.465.427	233.422.639.430
- Lợi nhuận	(30.062.816.174)	(52.847.628.526)	(15.844.324.007)	(16.033.882.734)
Hoạt động xếp dỡ giao nhận container				
- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	3.631.193.769	6.381.933.719	3.045.853.555	5.129.145.524
- Chi phí	3.511.442.687	6.138.102.564	2.991.025.038	5.089.221.760
- Lợi nhuận	119.751.082	243.831.155	54.828.517	39.923.764
Hoạt động DV nâng hạ Container				
- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	436.162.037	1.234.422.993	2.838.766.838	5.396.406.653
- Chi phí	1.266.056.462	2.761.717.351	2.659.401.948	5.312.815.734
- Lợi nhuận	(829.894.425)	(1.527.294.358)	179.364.890	83.590.919
Hoạt động Đại lý tàu biển				
- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	-	23.636.363	-	34.501.818
- Chi phí	-	8.086.363	3.849.360	3.849.360
- Lợi nhuận	-	15.550.000	(3.849.360)	30.652.458
Đại lý giao nhận, vận tải hàng Cont				
- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	12.848.540.111	28.175.630.011	17.309.907.561	35.777.294.395
- Chi phí	13.407.502.705	28.680.705.717	17.198.552.018	35.236.253.545
- Lợi nhuận	(558.962.594)	(505.075.706)	111.355.543	541.040.850
Hoạt động cho thuê văn phòng và nhà làm việc				
- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	385.435.254	1.202.946.264	505.782.836	1.069.112.027
- Chi phí	73.656.000	73.656.000	78.242.000	78.242.000
- Lợi nhuận	311.779.254	1.129.290.264	427.540.836	990.870.027
Hoạt động thương mại				
- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	993.092.091	2.262.815.341	791.283.764	2.061.678.036
- Chi phí	851.676.834	2.090.098.277	722.891.434	1.972.533.046
- Lợi nhuận	141.415.257	172.717.064	68.392.330	89.144.990
Hoạt động SXKD khác				
- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	3.532.255.023	8.962.865.069	358.242.019	11.830.519.374
- Chi phí	2.747.048.356	7.237.869.276	217.531.827	11.060.834.845
- Lợi nhuận	785.206.667	1.724.995.793	140.710.192	769.684.529

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN VINASHIP

Địa chỉ : Số 1 Hoàng Văn Thụ - Phường Minh Khai - Quận Hồng Bàng - TP. Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

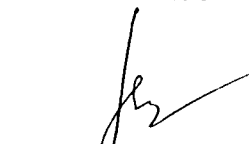
Cho 06 tháng năm 2017 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Các hoạt động	Quý II năm 2017	06 tháng năm 2017	Quý II năm 2016	06 tháng năm 2016
Hoạt động tài chính				
- Doanh thu tài chính	1.331.218.505	1.971.244.835	5.254.382.398	6.198.184.061
- Chi phí tài chính	10.474.721.526	18.760.720.191	10.850.215.657	21.330.113.232
- Lợi nhuận từ hoạt động tài chính	(9.143.503.021)	(16.789.475.356)	(5.595.833.259)	(15.131.929.171)
Hoạt động khác				
- Thu nhập hoạt động khác	156.429.124	156.429.127	856.571	4.993.925
- Chi phí hoạt động khác	209.242.362	209.242.363	495.415.227	813.130.646
- Lợi nhuận từ hoạt động khác	(52.813.238)	(52.813.236)	(494.558.656)	(808.136.721)

NGƯỜI LẬP


Nguyễn Bảo Ngọc

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Trần Thị Thanh Hương