

SỐ: 263/VNLL-TCHC  
V/v: Công bố thông tin

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2017

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội**

- 1- Tên công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM
- 2- Mã chứng khoán: VLG
- 3- Trụ sở chính: Phòng 405, tòa nhà Ocean Park, số 1 Đào Duy Anh, phường Phương Mai, quận Đống Đa, TP.Hà Nội, Việt Nam.
- 4- Điện thoại: 04-35772047/48 Fax: 04-35772046
- 5- Người thực hiện công bố thông tin: Ông PHẠM THÀNH GIANG – Phó Tổng giám đốc
- 6- Nội dung thông tin công bố:
  - 6.1- Báo cáo tài chính Quý II năm 2017 của Công ty cổ phần Vinalines Logistics Việt Nam ký ngày 20/07/2017 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
  - 6.2- Các nội dung giải trình.
- 7- Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: <http://vinalineslogistics.com.vn>.  
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**Nơi nhận:**

- Như trên,
- Lưu VT.

**NGƯỜI ĐƯỢC UQCBBT**



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Phạm Thành Giang*

SỐ: 264/VNLL-TCHC  
V/v: Giải trình kết quả kinh doanh

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2017

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

**- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội**

1- Tên công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM

2- Mã chứng khoán: VLG

3- Trụ sở chính: Phòng 405, tòa nhà Ocean Park, số 1 Đào Duy Anh, phường Phương Mai, quận Đống Đa, TP. Hà Nội, Việt Nam.

4- Điện thoại: 04-35772047/48

Fax: 04-35772046

Xin giải trình biến động kết quả kinh doanh trên Báo cáo tài chính quý II/2017 so với quý II/2016 như sau:

- Lợi nhuận quý II/2017: 5.769.010.094 đồng
- Lợi nhuận quý II/2016: 3.893.318.910 đồng

Sự biến động chủ yếu từ khoản thu nhập khác: 2.656.369.686 đồng do hoạt động hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Tổ chức Nhà Quốc gia Quảng Ninh theo Hợp đồng số 01/2016/VNLL-NHO QUANG NINH.

Công ty cổ phần Vinalines Logistics Việt Nam trân trọng giải trình.

**Nơi nhận**  
- Như trên,  
- Lưu VT.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
  
Mai Lê Lợi

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS - VIỆT NAM****Mẫu số B01-DN**Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 1 Đào Duy Anh,  
P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>151.452.867.241</b>	<b>134.936.428.455</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>8.676.712.716</b>	<b>7.270.485.429</b>
1. Tiền	111		8.676.712.716	7.270.485.429
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>136.642.211.002</b>	<b>122.270.383.378</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	92.300.768.759	82.548.030.484
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	2.404.223.358	2.524.670.024
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	42.731.479.301	38.141.943.286
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(794.260.416)	(944.260.416)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>6.133.943.523</b>	<b>5.395.559.648</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	681.212.007	1.083.667.319
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		5.419.572.062	4.278.732.875
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		33.159.454	33.159.454
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS - VIỆT NAM****Mẫu số B01-DN**Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 1 Đào Duy Anh,  
P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>130.906.987.993</b>	<b>133.603.567.621</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>810.000.000</b>	<b>370.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	810.000.000	370.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>93.047.162.441</b>	<b>97.479.486.797</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	93.047.162.441	97.479.486.797
<i>Nguyên giá</i>	222		130.337.292.518	132.899.320.377
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(37.290.130.077)	(35.419.833.580)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
<i>Nguyên giá</i>	228		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	V.9	<b>32.840.456.260</b>	<b>31.968.834.439</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		32.840.456.260	31.968.834.439
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.2	<b>3.979.478.312</b>	<b>3.552.007.685</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		6.032.820.000	6.032.820.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		1.000.000.000	1.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(3.053.341.688)	(3.480.812.315)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>229.890.980</b>	<b>233.238.700</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	229.890.980	233.238.700
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>282.359.855.234</b>	<b>268.539.996.076</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS - VIỆT NAM****Mẫu số B01-DN**Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 1 Đào Duy Anh,  
P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>119.938.841.271</b>	<b>101.771.267.658</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>113.818.754.306</b>	<b>94.427.963.303</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	35.086.408.809	38.721.131.393
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	411.403.065	1.035.755.251
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	1.306.984.416	2.065.283.349
4. Phải trả người lao động	314		1.268.600.427	3.173.575.616
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	230.516.470	293.804.839
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	16.046.292.438	11.500.799.699
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	59.309.185.364	37.637.613.156
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.16	159.363.317	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>6.120.086.965</b>	<b>7.343.304.355</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b	6.120.086.965	7.343.304.355
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS - VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 1 Đào Duy Anh,  
P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)****Mẫu số B01-DN**

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>162.421.013.963</b>	<b>166.768.728.418</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.17</b>	<b>162.421.013.963</b>	<b>166.768.728.418</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		142.121.300.000	142.121.300.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		142.121.300.000	142.121.300.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(500.000.000)	(500.000.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		13.522.517.223	11.568.156.621
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		200.000.000	72.011.925
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		7.077.196.740	13.507.259.872
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		98.608.270	13.507.259.872
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.978.588.470	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>162.421.013.963</b>	<b>166.768.728.418</b>

Lập, ngày 20 tháng 7 năm 2017

Người lập biểu



Nguyễn Thị Việt Hà

Kế toán trưởng



Trần Thị Loan

Tổng Giám đốc



Mai Lê Lợi



**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS - VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 1 Đào Duy Anh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Mẫu số B02-DN**

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND			Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
			Quý 2/2017	Quý 2/2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	884.647.122.133	1.608.735.293.685	1.765.894.501.627	2.866.757.258.579
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		884.647.122.133	1.608.735.293.685	1.765.894.501.627	2.866.757.258.579
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	879.494.119.613	1.601.192.392.913	1.754.945.266.606	2.853.700.395.445
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		5.153.002.520	7.542.900.772	10.949.235.021	13.056.863.134
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	364.120.891	316.832.689	523.871.398	320.372.296
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1.500.319.807	2.699.974.842	2.820.877.811	3.686.075.500
Trong đó: chi phí lãi vay	23		1.018.716.545	1.161.702.483	2.314.609.026	2.147.803.141
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	904.163.196	1.266.439.709	2.002.199.867	2.681.932.463
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.112.640.408	3.893.318.910	6.650.028.741	7.009.227.467
11. Thu nhập khác	31	VI.6	2.656.369.686	-	2.656.369.686	-
12. Chi phí khác	32	VI.7	-	-	554.102.152	-
13. Lợi nhuận khác	40		2.656.369.686	-	2.102.267.534	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.769.010.094	3.893.318.910	8.752.296.275	7.009.227.467
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		1.154.603.294	803.735.766	1.773.707.805	1.436.463.360
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4.614.406.800	3.089.583.144	6.978.588.470	5.572.764.107
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		293	172	443	347
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		293	172	443	347

Lập, ngày 20 tháng 7 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Việt Hà



Trần Thị Loan

Lập, ngày 20 tháng 7 năm 2017



**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS - VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 1 Đào Duy Anh,  
P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Mẫu số B03-DN**

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ****(Theo phương pháp gián tiếp)****Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>8.752.296.275</b>	<b>7.009.227.467</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		4.593.569.675	4.286.437.380
- Các khoản dự phòng	03		(577.470.627)	31.683.543
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(65.393.621)	31.331.541
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.502.545.312)	(313.444.445)
- Chi phí lãi vay	06		2.314.609.026	2.147.803.141
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>12.515.065.416</b>	<b>13.193.038.627</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(16.242.118.091)	7.093.652.583
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(3.691.612.013)	(4.660.739.379)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		405.803.032	20.774.080
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.293.806.486)	(2.240.878.476)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.276.271.854)	1.856.401.444
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		11.400.000	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(359.725.929)	(1.200.642.856)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(11.931.265.925)</b>	<b>14.061.606.023</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(2.044.242.018)	(1.415.543.688)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		457.272.726	-
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		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
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		2.656.369.686	683.722.222
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>1.069.400.394</b>	<b>(731.821.466)</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS - VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 1 Đào Duy Anh,  
P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (tiếp theo)****Mẫu số B03-DN**

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	
			Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-
3. Tiền thu từ đi vay	33		90.375.458.119	68.938.358.887
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(69.927.103.301)	(83.865.461.387)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(8.180.262.000)	(312.380.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>12.268.092.818</i>	<i>(15.239.482.500)</i>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>1.406.227.287</b>	<b>(1.909.697.943)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>7.270.485.429</b>	<b>7.050.652.189</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			(360.464)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>8.676.712.716</b>	<b>5.140.593.782</b>

Lập, ngày 20 tháng 7 năm 2017

Người lập biểu



Nguyễn Thị Việt Hà

Kế toán trưởng



Trần Thị Loan

Tổng Giám đốc



Mai Lê Lợi

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ****Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017****I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG****1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Vinalines Logistics – Việt Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

**2. Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ, thương mại.

**3. Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Kinh doanh xuất nhập khẩu hàng hóa, môi giới thương mại, đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa; Vận tải đa phương thức; vận tải hàng hóa, container, hàng hóa siêu trường, siêu trọng bằng đường bộ, đường sắt, đường biển.

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

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

**5. Cấu trúc Công ty*****Công ty liên kết***

Công ty chỉ đầu tư vào Công ty TNHH Vinalines Honda Logistics Việt Nam có trụ sở chính tại P209, Tầng 2 Tòa nhà Ocean Park, số 1 Đào Duy Anh, phường Phương Mai, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội. Hoạt động kinh doanh chính của Công ty liên kết là cho thuê kho bãi, lưu giữ hàng hóa, dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến hoạt động vận tải. Tại ngày kết thúc năm tài chính, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại công ty liên kết này là 22,12%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ phần sở hữu tương đương với tỷ lệ vốn góp.

**Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc**

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vinalines Logistics - Việt Nam tại Hải Phòng	Tầng 4, Tòa nhà Thành Đạt I, Số 3 Lê Thánh Tông, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng.
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vinalines Logistics - Việt Nam tại Quảng Ninh	Số 1 đường Cái Lân, Khu kho bãi Vosa, phường Bãi Cháy, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh.
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vinalines Logistics - Việt Nam tại Thành phố Hồ Chí Minh	Số 85, đường số 45, phường 6, quận 4, thành phố Hồ Chí Minh.
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vinalines Logistics - Việt Nam tại Lào Cai	Lô F9-F10 Cụm Công nghiệp Đông Phố Mới, phường Phố Mới, thành phố Lào Cai, tỉnh Lào Cai.
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Vinalines Logistics - Việt Nam tại thành phố Móng Cái, tỉnh Quảng Ninh	Số 02 Hữu Nghị, phường Trần Phú, thành phố Móng Cái, tỉnh Quảng Ninh.
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Vinalines Logistics - Việt Nam tại Hà Tĩnh	Thôn Liên Phú, xã Kì Liên, huyện Kì Anh, tỉnh Hà Tĩnh



**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 01 phố Đào Duy Anh,

P.Phương Mai, Q.Đống Đa, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ** (tiếp theo)

**Mẫu số B04 - DN**

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

**7. Nhân viên**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 187 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 190 nhân viên).

**II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****1. Năm tài chính**

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

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

**III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

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

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

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

**2. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:



- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam và Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam và Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

### **3. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là 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.

### **4. Các khoản đầu tư tài chính**

#### ***Các khoản đầu tư vào công ty liên kết***

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

#### ***Ghi nhận ban đầu***

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

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

#### ***Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết***

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty

liên kết. Nếu công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

#### ***Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác***

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

#### **5. Các khoản phải thu**

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.



Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

#### **6. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là công cụ, dụng cụ, chi phí bảo hiểm tài sản. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

##### ***Chi phí công cụ dụng cụ***

Là các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 02 năm.

##### ***Chi phí bảo hiểm phương tiện vận tải***

Là chi phí bảo hiểm các phương tiện vận tải được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ theo thời hạn bảo hiểm.

#### **7. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10-25
Máy móc và thiết bị	3-20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6-10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-8

#### **8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

#### **9. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

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



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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

#### **10. Vốn chủ sở hữu**

##### ***Vốn góp của chủ sở hữu***

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

##### ***Cổ phiếu quỹ***

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

#### **11. Phân phối lợi nhuận**

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

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

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

#### **12. Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

##### ***Doanh thu bán hàng hoá***

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã 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. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

#### ***Tiền lãi***

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

### **13. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

### **14. Các khoản chi phí**

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

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

### **15. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành, là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

### **16. Bên liên quan**

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

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



**17. Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế 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.

**18. Công cụ tài chính**

***Tài sản tài chính***

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

***Nợ phải trả tài chính***

Việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ phải trả tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

***Công cụ vốn chủ sở hữu***

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

***Bù trừ các công cụ tài chính***

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.



**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 01 phố Đào Duy Anh,

P.Phương Mai, Q.Đống Đa, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****Mẫu số B04 - DN**

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	1.113.143.545	1.100.092.562
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7.563.569.171	6.170.392.867
<b>Cộng</b>	<b><u>8.676.712.716</u></b>	<b><u>7.270.485.429</u></b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm khoản đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>6.032.820.000</b>	<b>(3.053.341.688)</b>	<b>6.032.820.000</b>	<b>(3.480.812.315)</b>
Công ty TNHH Vinalines Honda Logistics Việt Nam (i)	6.032.820.000	(3.053.341.688)	6.032.820.000	(3.480.812.315)
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>1.000.000.000</b>	
Công ty Cổ phần Vinalines Đông Bắc (ii)	1.000.000.000		1.000.000.000	
<b>Cộng</b>	<b><u>7.032.820.000</u></b>	<b><u>(3.053.341.688)</u></b>	<b><u>7.032.820.000</u></b>	<b><u>(3.480.812.315)</u></b>

(i) Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 011022001584 ngày 09 tháng 5 năm 2012 do Ủy ban nhân dân Thành phố Hà Nội cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Vinalines Honda Logistics Việt Nam 20.609.400.000 VND, tương đương 49% vốn điều lệ. Năm 2016, Công ty TNHH Vinalines Honda Logistics Việt Nam điều chỉnh giảm vốn điều lệ xuống còn 27.277.380.000 VND và Công ty cũng điều chỉnh giảm vốn cam kết góp tại công ty này xuống còn 6.032.820.000 VND, chiếm tỷ lệ 22,12% vốn điều lệ. Việc điều chỉnh giảm vốn điều lệ tại Công ty TNHH Vinalines Honda Logistics Việt Nam đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng kinh doanh nghiệp số 0105899472 ngày 05 tháng 02 năm 2016 với vốn điều lệ là 27.277.380.000 VND, trong đó Công ty góp vốn là 6.032.820.000 VND, chiếm tỷ lệ 22,12% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã góp đủ vốn.

(ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Vinalines Đông Bắc 1.000.000.000 VND, tương đương 5% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã góp đủ vốn.

**Giá trị hợp lý**

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

**Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	3.480.812.315	3.845.321.316
Trích lập dự phòng bổ sung		
Hoàn nhập dự phòng	(427.470.627)	(364.509.001)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>3.053.341.688</u></b>	<b><u>3.480.812.315</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 01 phố Đào Duy Anh,

P.Phương Mai, Q.Đống Đa, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ** (tiếp theo)**Mẫu số B04 - DN**

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

*Giao dịch với các công ty con và công ty liên doanh, liên kết*

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Công ty TNHH Vinalines Honda Logistics Việt Nam		
<i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	<i>10.174.399.073</i>	<i>6.950.698.495</i>

**3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>2.020.314.923</i>	<i>1.936.779.622</i>
Công ty TNHH Honda Vinalines Logistics Việt Nam	2.020.314.923	1.936.779.622
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>90.280.453.836</i>	<i>80.611.250.862</i>
Ka Chun Logistics and Trading Limited	28.549.780.083	37.907.057.160
Guangxi Duan Xiang He Trade Logistics., Ltd	18.010.889.075	2.521.500.450
Ping Xiang Ming Di Mao Yi You Xian Gong Si	14.621.267.640	5.848.189.729
Các khách hàng khác	29.098.517.038	34.334.503.523
<b>Cộng</b>	<b>92.300.768.759</b>	<b>82.548.030.484</b>

**4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<i>2.404.223.358</i>	<i>2.524.670.024</i>
The Scoular Company	1.017.022.288	1.571.432.223
Công ty TNHH Maersk Việt Nam	322.915.725	2.421.053
Các nhà cung cấp khác	1.064.285.345	950.816.748
<b>Cộng</b>	<b>2.404.223.358</b>	<b>2.524.670.024</b>

**5. Phải thu khác****5a. Phải thu ngắn hạn khác**

	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>				
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>42.731.479.301</i>		<i>38.141.943.286</i>	
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	748.166.667		347.888.889	
Ký cược, ký quỹ	30.245.222.460		17.392.210.307	
Tạm ứng tiền làm hàng cho nhân viên	7.313.259.758		12.743.710.485	
Các khoản chi hộ	3.058.711.949		5.385.114.162	
Phải thu quỹ khen thưởng, phúc lợi chi thừa			905.122.679	
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	1.366.118.467		1.367.896.764	
<b>Cộng</b>	<b>42.731.479.301</b>		<b>38.141.943.286</b>	

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 01 phố Đào Duy Anh,

P.Phương Mai, Q.Đống Đa, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****Mẫu số B04 - DN**

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**5b. Phải thu dài hạn khác**

Là các khoản ký quỹ ký cược dài hạn.

**6. Nợ xấu**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm			
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<b>Các bên liên quan</b>						
<b>Các tổ chức và cá nhân khác</b>		<b>1.588.520.832</b>	<b>794.260.416</b>		<b>1.888.520.832</b>	<b>944.260.416</b>
Công ty TNHH Nhựa Việt Lào	Quá hạn 1 năm	1.588.520.832	794.260.416	Quá hạn 1 năm	1.888.520.832	944.260.416
<b>Cộng</b>		<b>1.588.520.832</b>	<b>794.260.416</b>		<b>1.888.520.832</b>	<b>944.260.416</b>

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	944.260.416	
Trích lập dự phòng trong năm		944.260.416
Hoàn nhập dự phòng	(150.000.000)	
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>794.260.416</b>	<b>944.260.416</b>

**7. Chi phí trả trước****7a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí bảo hiểm phương tiện vận tải	191.994.500	331.025.000
Chi phí bảo hiểm thiết bị dự án ICD Lào Cai	112.378.677	172.890.273
Chi phí sử dụng kết cấu công trình hạ tầng	114.309.650	175.861.000
Chi phí quản lý bảo trì sửa chữa thiết bị thông tin tín hiệu đường sắt	103.124.746	158.653.455
Chi phí khác	159.404.434	245.237.591
<b>Cộng</b>	<b>681.212.007</b>	<b>1.083.667.319</b>

**7b. Chi phí trả trước dài hạn**

Là chi phí công cụ, dụng cụ còn phải phân bổ.



**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 01 phố Đào Duy Anh,

P.Phương Mai, Q.Đống Đa, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ** (tiếp theo)**Mẫu số B04 - DN**

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**8. Tài sản cố định hữu hình**

	<b>Nhà cửa, vật kiến trúc</b>	<b>Máy móc và thiết bị</b>	<b>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</b>	<b>Thiết bị, dụng cụ quản lý</b>	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	59.841.849.858	28.727.652.001	42.921.695.615	1.408.122.903	132.899.320.377
Mua trong năm		1.172.620.197			1.172.620.197
Thanh lý, nhượng bán			(3.734.648.056)		(3.734.648.056)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>59.841.849.858</b>	<b>29.900.272.198</b>	<b>39.187.047.559</b>	<b>1.408.122.903</b>	<b>130.337.292.518</b>

*Trong đó:*Đã khấu hao hết nhưng  
vẫn còn sử dụng38.900.000 **38.900.000**

Chờ thanh lý

**Giá trị hao mòn**

Số đầu năm	8.421.847.518	6.720.829.276	19.765.604.968	511.551.818	35.419.833.580
Khấu hao trong năm	1.360.406.826	941.109.738	2.177.456.195	114.596.916	4.593.569.675
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(2.723.273.178)	-	(2.723.273.178)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>9.782.254.344</b>	<b>7.661.939.014</b>	<b>19.219.787.985</b>	<b>626.148.734</b>	<b>37.290.130.077</b>

**Giá trị còn lại**

Số đầu năm	51.420.002.340	22.006.822.725	23.156.090.647	896.571.085	97.479.486.797
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>50.059.595.514</b>	<b>22.238.333.184</b>	<b>19.967.259.574</b>	<b>781.974.169</b>	<b>93.047.162.441</b>

*Trong đó:*Tạm thời chưa sử dụng  
Đang chờ thanh lý

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 49.542.745.379 VND đã được thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân và Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam – Sở giao dịch.

**9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	<b>Số đầu năm</b>	<b>Chi phí phát sinh trong kỳ</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
Dự án Cảng Cái Lân	29.632.958.824	839.299.185	30.472.258.009
Dự án mở rộng Cảng nội địa ICD Lào Cai	474.286.034	719.000	475.005.034
Dự án kho tại khu công nghệ cao Láng Hòa Lạc	324.126.585		324.126.585
Dự án xây dựng khu kho bãi container logistics Quảng Ninh	1.537.462.996	31.603.636	1.569.066.632
<b>Cộng</b>	<b>31.968.834.439</b>	<b>871.621.821</b>	<b>32.840.456.260</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 01 phố Đào Duy Anh,

P.Phương Mai, Q.Đống Đa, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****Mẫu số B04 - DN**

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**10. Phải trả người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>2.621.175.239</i>	<i>1.725.753.450</i>
Tổng công ty Hàng Hải Việt Nam - Công ty TNHH MTV	2.621.175.239	1.725.753.450
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>32.465.233.570</i>	<i>36.995.377.943</i>
Công ty TNHH Thăng Lợi	3.308.915.343	4.534.904.385
Các nhà cung cấp khác	29.156.318.227	32.460.473.558
<b>Cộng</b>	<b><u>35.086.408.809</u></b>	<b><u>38.721.131.393</u></b>

**11. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	<i>411.403.065</i>	<i>1.035.755.251</i>
Oceanic Star Line Limited	292.948.595	270.662.970
Seong Kwang Logistics Co., Ltd	493.220	164.695.520
Công ty Cổ phần Cung ứng thực phẩm Toàn Cầu	-	434.243.082
Các khách hàng khác	117.961.250	166.153.679
<b>Cộng</b>	<b><u>411.403.065</u></b>	<b><u>1.035.755.251</u></b>

**12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<u>Số đầu năm</u>		<u>Số phát sinh trong năm</u>		<u>Số cuối kỳ</u>	
	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã thực nộp</u>	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa		33.159.454				33.159.454
Thuế xuất, nhập khẩu			564.308.006	(564.308.006)		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.768.271.854		1.773.707.805	(2.276.271.854)	1.265.707.805	
Thuế thu nhập cá nhân	281.272.545		189.187.137	(436.780.854)	33.678.828	
Các loại thuế khác	15.738.950		27.354.470	(35.495.637)	7.597.783	
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác			6.957.594.000	(6.957.594.000)		
<b>Cộng</b>	<b><u>2.065.283.349</u></b>	<b><u>33.159.454</u></b>	<b><u>9.512.151.418</u></b>	<b><u>(10.270.450.351)</u></b>	<b><u>1.306.984.416</u></b>	<b><u>33.159.454</u></b>

(\*) Chi tiết số dư thuế GTGT tại Văn phòng và các chi nhánh như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Thuế GTGT còn được khấu trừ</b>	<b>5.419.572.062</b>	<b>4.278.732.875</b>
- Tại Văn phòng Công ty	4.672.736.505	3.472.864.321
- Tại Chi nhánh Hải phòng	42.247.416	26.877.074
- Tại Chi nhánh Hồ Chí Minh	77.398.362	127.198.950
- Tại Chi nhánh Lào Cai	212.814.580	255.335.488
- Tại Chi nhánh Quảng Ninh	11.447.149	11.346.606
- Dự án của Công ty	402.928.050	385.110.436
<b>Thuế GTGT phải thu của nhà nước</b>	<b>33.159.454</b>	<b>33.159.454</b>
- Tại Văn phòng Công ty	33.159.454	33.159.454



**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 01 phố Đào Duy Anh,

P.Phương Mai, Q.Đống Đa, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ** (tiếp theo)**Mẫu số B04 - DN**

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho hàng xuất khẩu là 0%, hàng tiêu thụ trong nước là 10%.

**Thuế xuất, nhập khẩu**

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8.752.296.275	7.009.227.467
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	116.242.750	173.089.333
- Các khoản điều chỉnh giảm	181.636.371	173.089.333
	(65.393.621)	
Thu nhập chịu thuế	8.868.539.025	7.182.316.800
Thu nhập được miễn thuế		
Lỗi các năm trước được chuyển		
Thu nhập tính thuế	8.868.539.025	7.182.316.800
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp</b>	<b>1.773.707.805</b>	<b>1.436.463.360</b>

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

**Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác**

Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác của Công ty bao gồm các lệ phí bến bãi, mặt nước, phí kiểm dịch hàng xuất nhập khẩu, phí biên giới... liên quan đến hoạt động làm hàng tạm nhập tái xuất, cho thuê kho ngoại quan và các hoạt động logistics của Công ty. Các khoản phí này được công ty nộp theo quy định của nhà nước.

**13. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Chi phí dự án ICD Lào cai giai đoạn 1 - đường sắt	101.872.458	185.963.367
Chi phí lãi vay phải trả	128.644.012	107.841.472
<b>Cộng</b>	<b>230.516.470</b>	<b>293.804.839</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 01 phố Đào Duy Anh,

P.Phương Mai, Q.Đống Đa, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ** (tiếp theo)**Mẫu số B04 - DN**

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**14. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>5.643.134.000</b>	<b>6.868.277.000</b>
Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam - Công ty TNHH một thành viên - Cổ tức	5.643.134.000	6.868.277.000
<b>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</b>	<b>10.403.158.438</b>	<b>4.632.522.699</b>
Kinh phí công đoàn	26.135.585	-
Bảo hiểm xã hội	226.307.922	-
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	7.540.054.362	4.581.682.362
Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	118.200.000	-
Các khoản được chi hộ	2.397.258.569	-
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	95.202.000	50.840.337
<b>Cộng</b>	<b>16.046.292.438</b>	<b>11.500.799.699</b>

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

**15. Vay và nợ thuê tài chính****15a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng		
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	46.985.703.206	30.171.133.754
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Sở giao dịch	9.877.047.378	5.020.044.622
Vay dài hạn đến hạn trả (Xem thuyết minh V.15b)		
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	1.530.434.780	1.530.434.780
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Sở giao dịch	916.000.000	916.000.000
<b>Cộng</b>	<b>59.309.185.364</b>	<b>37.637.613.156</b>

(i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân để bổ sung nguồn vốn sản xuất kinh doanh với lãi suất biến đổi được điều chỉnh định kỳ 3 tháng, thời hạn vay dưới 1 năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp bằng quyền sử dụng đất và toàn bộ tài sản gắn liền với đất tại Chi nhánh Lào Cai.

(ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Sở giao dịch để bổ sung nguồn vốn sản xuất kinh doanh với lãi suất biến đổi được điều chỉnh định kỳ 3 tháng, thời hạn vay dưới 1 năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng 01 Quyền sử dụng đất số BU537408 tại nhà số 7 dãy E 181 Nguyễn Lương Bằng, phường Quang Trung, quận Đống Đa (chủ sở hữu là Ông Mai Lê Lợi – Tổng Giám đốc Công ty) và phần dư của tài sản đảm bảo đang thế chấp của khoản tín dụng trung hạn hiện hành VIB.

Công ty có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.



**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 01 phố Đào Duy Anh,

P.Phương Mai, Q.Đống Đa, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ** (tiếp theo)**Mẫu số B04 - DN**

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong năm như sau:

	<b>Vay ngắn hạn ngân hàng</b>	<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>Cộng</b>
Số đầu năm	35.191.178.376	2.446.434.780	37.637.613.156
Số tiền vay phát sinh	90.375.458.119	-	90.375.458.119
Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	-	1.223.217.390	1.223.217.390
Số tiền vay đã trả	(68.703.885.911)	(1.223.217.390)	(69.927.103.301)
Số cuối kỳ	<b>56.862.750.584</b>	<b>2.446.434.780</b>	<b>59.309.185.364</b>

**15b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Vay dài hạn ngân hàng		
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân<sup>(i)</sup></i>	3.826.086.965	4.591.304.355
<i>Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Sở giao dịch<sup>(ii)</sup></i>	2.294.000.000	2.752.000.000
<b>Cộng</b>	<b>6.120.086.965</b>	<b>7.343.304.355</b>

(i) Vay theo Hợp đồng tín dụng số 01/TH/2014/VCB.TX-VNLL tháng 10 năm 2014 với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân với mục đích "thanh toán một phần tiền Đầu tư đội xe vận chuyên Container miền Bắc theo hợp đồng mua bán số 03/2014/VNLL-MBTB ngày 11/09/2014 và 03/2014/VNLL-MBTB ngày 19/09/014. Thời hạn khoản vay là 72 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu tiên. Lãi suất cho vay theo thỏa thuận giữa Bên vay và VCB Thanh Xuân trong từng giai đoạn. Khoản vay được đảm bảo từ tài sản hình thành từ vốn vay.

(ii) Vay theo Hợp đồng tín dụng số 141114/HỆTD-VINALINES LOGISTICS ngày 14 tháng 11 năm 2014 với Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc tế Việt Nam với mục đích: "đầu tư mua 04 xe ô tô đầu kéo và 04 sơ mi rơ mooc". Thời hạn khoản vay là 72 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu tiên. Lãi suất cho vay được điều chỉnh 03 tháng/lần. Khoản vay được đảm bảo từ tài sản hình thành từ vốn vay.

Công ty có khả năng trả được các khoản vay dài hạn.

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay dài hạn như sau:

	<b>Tổng nợ</b>	<b>Từ 1 năm trở xuống</b>	<b>Trên 1 năm đến 5 năm</b>
<b>Số cuối kỳ</b>			
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	5.356.521.745	1.530.434.780	3.826.086.965
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Sở giao dịch	3.210.000.000	916.000.000	2.294.000.000
<b>Cộng</b>	<b>8.566.521.745</b>	<b>2.446.434.780</b>	<b>6.120.086.965</b>
<b>Số đầu năm</b>			
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	6.121.739.135	1.530.434.780	4.591.304.355
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Sở giao dịch	3.668.000.000	916.000.000	2.752.000.000
<b>Cộng</b>	<b>9.789.739.135</b>	<b>2.446.434.780</b>	<b>7.343.304.355</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 01 phố Đào Duy Anh,

P.Phương Mai, Q.Đống Đa, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****Mẫu số B04 - DN**

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn như sau:

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	4.591.304.355	(765.217.390)	3.826.086.965
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Sở giao dịch	2.752.000.000	(458.000.000)	2.294.000.000
<b>Cộng</b>	<b>7.343.304.355</b>	<b>(1.223.217.390)</b>	<b>6.120.086.965</b>

**15c. Vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán**

Công ty không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

**16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</u>	<u>Tăng khác</u>	<u>Chi quỹ trong kỳ</u>	<u>Phân loại lại</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Quỹ khen thưởng (491.850.000)	500.000.000	11.000.000	(195.000.000)	285.850.000	110.000.000	
Quỹ phúc lợi (413.272.679)	840.800.000	400.000	(92.714.004)	(285.850.000)	49.363.317	
<b>Cộng</b>	<b>(905.122.679)</b>	<b>1.340.800.000</b>	<b>11.400.000</b>	<b>(287.714.004)</b>	<b>-</b>	<b>159.363.317</b>

Quỹ khen thưởng, phúc lợi chỉ vượt nguồn được trình bày ở khoản mục “Các khoản phải thu ngắn hạn khác”.



**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 01 phố Đào Duy Anh,  
P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**

**Mẫu số B04 - DN**

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**17. Vốn chủ sở hữu****17a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	142.121.300.000	(500.000.000)	10.065.809.381	130.442.856	11.383.554.752	163.201.106.989
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	-	-	5.572.764.107	5.572.764.107
Trích lập các quỹ	-	-	1.502.347.240	200.000.000	(2.840.347.240)	(1.138.000.000)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	-	(8.497.278.000)	(8.497.278.000)
Chi quỹ trong kỳ trước	-	-	-	(130.442.856)	-	(130.442.856)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>142.121.300.000</b>	<b>(500.000.000)</b>	<b>11.568.156.621</b>	<b>200.000.000</b>	<b>5.618.693.619</b>	<b>159.008.150.240</b>
Số dư đầu năm nay	142.121.300.000	(500.000.000)	11.568.156.621	72.011.925	13.507.259.872	166.768.728.418
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	-	6.978.588.470	6.978.588.470
Trích lập các quỹ	-	-	1.954.360.602	200.000.000	(3.495.160.602)	(1.340.800.000)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	-	(9.913.491.000)	(9.913.491.000)
Chi quỹ trong kỳ này	-	-	-	(72.011.925)	-	(72.011.925)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>142.121.300.000</b>	<b>(500.000.000)</b>	<b>13.522.517.223</b>	<b>200.000.000</b>	<b>7.077.196.740</b>	<b>162.421.013.963</b>

**17b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tổng công ty Hàng Hải Việt Nam - Công ty TNHH Một thành viên	80.616.200.000	80.616.200.000
Nhóm cổ đông pháp nhân	11.500.000.000	11.500.000.000
Nhóm cổ đông cá nhân	50.005.100.000	50.005.100.000
<b>Cộng</b>	<b>142.121.300.000</b>	<b>142.121.300.000</b>

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 01 phố Đào Duy Anh,

P.Phương Mai, Q.Đống Đa, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****Mẫu số B04 - DN**

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**17c. Cổ phiếu**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.212.130	14.212.130
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	14.212.130	14.212.130
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>14.212.130</i>	<i>14.212.130</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	50.000	50.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>50.000</i>	<i>50.000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.162.130	14.162.130
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>14.162.130</i>	<i>14.162.130</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

**18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán****18a. Ngoại tệ các loại**

Tại ngày kết thúc năm tài chính, tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm 4.223,02 USD (số đầu năm là 38.569,93 USD).

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****1a. Tổng doanh thu**

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu hàng tạm nhập, tái xuất và kho ngoại quan	1.690.962.206.829	2.804.520.895.391
Doanh thu cung cấp dịch vụ logistics	74.932.294.798	62.236.363.188
<b>Cộng</b>	<b><u>1.765.894.501.627</u></b>	<b><u>2.866.757.258.579</u></b>

**1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan**

Ngoài giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các công ty con và công ty liên doanh, liên kết được trình bày ở thuyết minh số V.2c, Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan không phải là công ty liên kết.

**2. Giá vốn hàng bán**

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn xuất hàng tạm nhập, tái xuất và kho ngoại quan	1.684.908.320.804	2.797.135.895.388
Giá vốn cung cấp dịch vụ logistics	70.036.945.802	56.564.500.057
<b>Cộng</b>	<b><u>1.754.945.266.606</u></b>	<b><u>2.853.700.395.445</u></b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 01 phố Đào Duy Anh,

P.Phương Mai, Q.Đống Đa, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****Mẫu số B04 - DN**

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	400.277.778	313.444.445
Lãi tiền gửi không kỳ hạn và có kỳ hạn dưới 3 tháng trở xuống	7.178.941	4.280.279
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	51.021.058	2.647.572
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	65.393.621	
<b>Cộng</b>	<b>523.871.398</b>	<b>320.372.296</b>

**4. Chi phí tài chính**

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi phí lãi vay	2.314.609.026	2.147.803.141
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	933.739.412	1.475.257.275
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		31.331.541
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(427.470.627)	31.683.543
<b>Cộng</b>	<b>2.820.877.811</b>	<b>3.686.075.500</b>

**5. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi phí cho nhân viên	1.458.099.216	1.778.327.709
Chi phí vật liệu quản lý	18.200.546	40.197.916
Chi phí đồ dùng văn phòng	104.936.606	180.227.293
Chi phí khấu hao tài sản cố định	93.061.163	92.535.582
Thuế, phí và lệ phí	9.826.440	23.426.652
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	(150.000.000)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	245.070.455	347.401.728
Các chi phí khác	223.005.441	219.815.583
<b>Cộng</b>	<b>2.002.199.867</b>	<b>2.681.932.463</b>

**6. Thu nhập khác**

Là khoản thu nhập từ liên doanh Công ty TNHH Tổ chức Nhà Quốc gia Quảng Ninh.

**7. Chi phí khác**

Là khoản lỗ thanh lý Tài sản cố định.

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 01 phố Đào Duy Anh,

P.Phương Mai, Q.Đống Đa, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****Mẫu số B04 - DN**

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	482.498.488	461.940.214
Chi phí nhân công	9.255.059.058	9.169.842.801
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.593.569.675	4.286.437.380
Chi phí dịch vụ mua ngoài	115.581.396.289	109.245.068.804
Chi phí khác	187.768.487	302.210.153
<b>Cộng</b>	<b>130.100.291.997</b>	<b>123.465.499.352</b>

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

**1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt**

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

**1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác**

Bên liên quan khác với Công ty chỉ có Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam – Công ty TNHH MTV là công ty mẹ.

*Công nợ với các bên liên quan khác*

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.10 và V.14.

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



**CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM**

Địa chỉ: Phòng 405, Tòa nhà Ocean Park, số 01 phố Đào Duy Anh,

P.Phương Mai, Q.Đống Đa, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**

**Mẫu số B04 - DN**

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**2. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2017

Người lập biểu

Nguyễn Thị Việt Hà

Kế toán trưởng

Trần Thị Loan

Tổng Giám đốc



Mai Lê Lợi