



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

428 Nguyễn Tất Thành, P18, Q4, TP. Hồ Chí Minh.

MST : 0 3 0 0 4 4 8 7 0 9



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NĂM 2017**



TP HCM 07/2017

Số: 389 / TCKT

TP Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2017

MỤC LỤC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2017

	<u>Trang</u>
Mục lục	01
1 - Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2017	02 - 03
2 - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ Quý II năm 2017	04
3 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ Quý II năm 2017	05
4 - Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30/06/2017	06 - 32

Nơi nhận:

- Ủy Ban chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội
- Chủ tịch Hội đồng Quản trị
- Trưởng Ban Kiểm soát
- Ban Tổng Giám đốc
- Phòng Kế hoạch Đầu tư
- Bộ phận Kiểm soát Nội Bộ
- Lưu Văn thư/TCKT



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Mai Thị Thu Vân

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

QUÝ II NĂM 2017

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		149.443.078.342	158.648.998.239
<i>I Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>	1	<i>14.200.585.510</i>	<i>12.469.737.770</i>
1 - Tiền	111		14.200.585.510	12.469.737.770
2 - Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<i>II Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>		<i>2.500.000.000</i>	<i>8.000.000.000</i>
2 - Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2.500.000.000	8.000.000.000
<i>III Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>130</i>		<i>70.665.432.187</i>	<i>73.436.399.399</i>
1 - Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	9.751.905.555	24.429.292.181
2 - Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	19	32.202.489.028	29.558.247.343
3 - Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	20	2.658.954.678	728.191.587
6 - Phải thu ngắn hạn khác	136	4	27.613.329.764	20.281.915.126
7 - Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	21	(1.561.246.838)	(1.561.246.838)
<i>IV Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>		<i>39.518.654.401</i>	<i>41.018.657.494</i>
1 - Hàng tồn kho	141	6	39.518.654.401	41.018.657.494
<i>V Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>		<i>22.558.406.244</i>	<i>23.724.203.576</i>
1 - Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	9.741.525.040	9.867.084.211
2 - Thuế GTGT được khấu trừ	152	22	12.794.315.573	13.799.135.881
3 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	13	22.565.631	57.983.484
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		1.485.949.613.080	1.562.261.139.417
<i>I Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>210</i>		<i>24.906.873.258</i>	<i>25.219.116.667</i>
3 - Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213	23	507.867.901	507.867.901
4 - Phải thu dài hạn nội bộ	214	20	5.314.505.357	5.626.748.766
6 - Phải thu dài hạn khác	216	4	19.084.500.000	19.084.500.000
<i>II Tài sản cố định</i>	<i>220</i>		<i>1.205.178.830.361</i>	<i>1.290.132.468.823</i>
1 - Tài sản cố định hữu hình	221	8	1.204.574.580.263	1.289.063.475.567
- Nguyên giá	222		2.804.069.904.111	2.804.090.918.383
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.599.495.323.848)	(1.515.027.442.816)
3 - Tài sản cố định vô hình	227	9	604.250.098	1.068.993.256
- Nguyên giá	228		8.011.141.315	8.011.141.315
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(7.406.891.217)	(6.942.148.059)
<i>IV Tài sản dở dang dài hạn</i>	<i>240</i>		<i>3.359.700.419</i>	<i>6.518.769.985</i>
2 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	7	3.359.700.419	6.518.769.985
<i>V Đầu tư tài chính dài hạn</i>	<i>250</i>	2	<i>5.666.920.784</i>	<i>6.246.143.000</i>
2 - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4.906.000.000	4.906.000.000
3 - Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2.000.000.000	2.000.000.000
4 - Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1.239.079.216)	(659.857.000)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<i>VI Tài sản dài hạn khác</i>	260		246.837.288.258	234.144.640.942
1 - Chi phí trả trước dài hạn	261	10	27.134.944.476	14.442.297.160
2 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		219.702.343.782	219.702.343.782
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.635.392.691.422	1.720.910.137.656

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		2.261.795.453.097	2.191.893.194.054
<i>I Nợ ngắn hạn</i>	<i>310</i>		<i>357.280.436.104</i>	<i>344.982.859.338</i>
1 - Phải trả người bán	311	12	112.172.313.505	102.426.012.546
2 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	24	2.988.178.455	342.141.614
3 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	24.431.833	-
4 - Phải trả người lao động	314		29.742.214.667	20.934.520.398
5 - Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	30.853.879.548	26.454.514.713
6 - Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	25	-	165.893.991
8 - Doanh thu chưa thực hiện	318	16	13.611.416.986	26.749.652.000
9 - Phải trả ngắn hạn khác	319	15	41.143.837.012	37.594.927.268
10 - Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	11	124.312.729.434	127.794.282.144
12 - Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	26	2.431.434.664	2.520.914.664
<i>II Nợ dài hạn</i>	<i>330</i>		<i>1.904.515.016.993</i>	<i>1.846.910.334.716</i>
7 - Phải trả dài hạn khác	337	15	8.404.589.178	8.404.589.178
8 - Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	11	1.896.110.427.815	1.838.505.745.538
B VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		(626.402.761.675)	(470.983.056.398)
<i>I Vốn góp của chủ sở hữu</i>	<i>410</i>	17	<i>(626.402.761.675)</i>	<i>(470.983.056.398)</i>
1 - Vốn góp của chủ sở hữu	411		589.993.370.000	589.993.370.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		589.993.370.000	589.993.370.000
2 - Thặng dư vốn cổ phần	412		88.258.000	88.258.000
7 - Quỹ đầu tư phát triển	418		9.662.314.492	9.662.314.492
9 - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		5.085.761.852	5.056.797.540
11 - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(1.231.232.466.019)	(1.075.783.796.430)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(1.170.740.394.694)	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(60.492.071.325)	
<i>II Nguồn kinh phí và quỹ khác</i>	<i>430</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.635.392.691.422	1.720.910.137.656

Người lập biểu



Lê Kim Phượng

Kế toán trưởng



Mai Thị Thu Vân



Ngày 17 tháng 7 năm 2017

Tổng Giám đốc

Phạm Thị Cẩm Hà

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
(Dạng đầy đủ)
QUÝ II NĂM 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	27	105.451.382.652	126.350.768.194	195.935.406.440	235.757.493.049
2 - Các khoản giảm trừ doanh thu	02	28	2.412.798.583	2.109.753.703	3.862.017.784	4.986.872.508
3 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	29	103.038.584.069	124.241.014.491	192.073.388.656	230.770.620.541
4 - Giá vốn hàng bán	11	30	127.793.975.884	164.664.059.549	278.473.354.973	316.180.903.700
5 - Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(24.755.391.815)	(40.423.045.058)	(86.399.966.317)	(85.410.283.159)
6 - Doanh thu hoạt động tài chính	21	31	2.356.599.992	9.487.591.840	2.790.476.213	10.370.911.356
7 - Chi phí tài chính	22	32	31.798.932.312	31.759.822.716	63.065.371.324	61.774.014.440
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		30.960.066.616	31.005.137.822	61.265.639.435	60.688.159.022
8 - Chi phí bán hàng	24	33	1.416.625.928	901.001.653	2.153.966.644	2.088.731.807
9 - Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	34	4.662.945.136	7.548.975.948	9.829.304.886	16.113.459.547
10 - Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (24+25))	30		(60.277.295.199)	(71.145.253.535)	(158.658.132.958)	(155.015.577.597)
11 - Thu nhập khác	31	35	48	501.519.260	32.345.100	24.618.033.173
12 - Chi phí khác	32	36	214.776.174	1.201.705.939	294.259.204	14.376.894.492
13 - Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(214.776.126)	(700.186.679)	(261.914.104)	10.241.138.681
14 - Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(60.492.071.325)	(71.845.440.214)	(158.920.047.062)	(144.774.438.916)
15 - Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	38		-	(22.565.631)	22.565.631
16 - Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	39		-	-	(65.068.743.782)
17 - Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	40	(60.492.071.325)	(71.845.440.214)	(158.897.481.431)	(79.728.260.765)
18 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19 - Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Lập ngày 17 tháng 7 năm 2017

Người lập biểu



Lê Kim Phượng

Kế toán trưởng



Mai Thị Thu Vân

Phòng Giám đốc



Phạm Thị Cẩm Hà

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ II NĂM 2017

Đơn vị tính : VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến Quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh				
1 Lợi nhuận trước thuế	01		-158.920.047.062	-144.774.438.916
2 Điều chỉnh cho các khoản			146.069.669.893	126.667.085.442
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		84.953.638.462	85.505.121.039
- Các khoản dự phòng	03		579.222.216	-
- Lãi, lỗ chênh lệch TGHD do ĐGL các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-1.924.226.997	-7.490.264.148
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		1.195.396.777	-12.035.930.471
- Chi phí lãi vay	06		61.265.639.435	60.688.159.022
3 Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		-12.850.377.169	-18.107.353.474
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		3.811.205.373	29.552.004.821
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1.500.003.093	11.179.132.447
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		15.779.129.476	3.121.210.835
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		-12.567.088.145	19.009.702.903
- Tiền lãi vay đã trả	14		-473.595.813	-508.123.615
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-22.565.631
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		24.608.864.987	16.978.728.307
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		19.808.141.802	61.202.736.593
II Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư				
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, các TS dài hạn khác	21		-18.166.796.749	-6.626.002.865
2 Tiền thu từ th/lý, nhượng bán TSCĐ, các TS dài hạn khác	22		-	12.338.181.819
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5.500.000.000	-
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		140.451.118	178.513.104
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-12.526.345.631	5.890.692.058
III Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính				
4 Tiền trả nợ gốc vay	34		-5.560.089.125	-39.507.842.460
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-5.560.089.125	-39.507.842.460
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		1.721.707.046	27.585.586.191
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12.469.737.770	25.410.811.828
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		9.140.694	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		14.200.585.510	52.996.398.019

Lập ngày 17 tháng 7 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phòng giám đốc






Lê Kim Phượng

Mai Thị Thu Vân

Phạm Thị Cẩm Hà

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê Tàu biển Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 2137/QĐ-BGTVT ngày 11 tháng 07 năm 2007 của Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 4103008926 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 10 ngày 17 tháng 03 năm 2017 với mã số doanh nghiệp là 0300448709.

Theo đó:

Tên giao dịch : Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê Tàu biển Việt Nam
Tên Tiếng Anh : VIETNAM SEA TRANSPORT AND CHARTERING JOINT STOCK COMPANY
Tên viết tắt : VITRANSCHART JSC
Vốn đầu tư của chủ sở hữu : 589.993.370.000 đồng

(Năm trăm tám mươi chín tỷ, chín trăm chín mươi ba triệu, ba trăm bảy mươi ngàn đồng)

Trụ sở hoạt động:

Địa chỉ : Số 428 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh
Điện thoại : 08 39 404 271/125
Fax : 08 39 404 711
Website : <http://www.vitranschart.com.vn>
Email : vte-hcm@vitranschart.com.vn

Hiện tại, Cổ phiếu của Công ty đang được đăng ký giao dịch trên sàn của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (Upcom) với mã cổ phiếu VST.

Khối lượng niêm yết : 58.999.337
Ngày niêm yết : 26/5/2015
Ngày chính thức giao dịch : 10/6/2015

Danh sách và địa chỉ các đơn vị trực thuộc:

Tên đơn vị

Thông tin về đơn vị trực thuộc

- CN Công ty cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam - Trung tâm Đào tạo, môi giới và Xuất khẩu thuyền viên Phía Nam (SCC) Địa chỉ: Số 36 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường ĐaKao, Q1, Tp. Hồ Chí Minh
Mã chi nhánh: 0300448709-003
- CN Công ty cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam tại Tp Đà Nẵng Địa chỉ: Tòa nhà Savico, số 66 Võ Văn Tần, P. Chính Gián, Q. Thanh Khê, Tp Đà Nẵng
Mã chi nhánh: 0300448709-006

3. VP Đại diện tại Hà Nội

Phòng 310, tầng 3, Tòa Nhà Ocean Park, Số 1 Đào Duy Anh, P. Mai Dịch, Q. Đống Đa, Hà Nội

Danh sách và địa chỉ công ty liên kết

<u>Tên công ty</u>	<u>Tổng vốn đầu tư (đồng)</u>	<u>Tỷ lệ nắm giữ</u>	<u>Thông tin về công ty liên kết</u>
1. Công ty CP Cung ứng dịch vụ hàng hải và XNK Phương Đông (PDIMEX JSC)	4.906.000.000	26,46%	Số 438 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh Mã số doanh nghiệp: 0306291349

1.2 Lĩnh vực kinh doanh:

- Thương mại. Dịch vụ.

1.3 Ngành nghề kinh doanh:

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

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường từ khoảng 15 ngày đến 6 tháng.

1.5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:

- Trong kỳ, Công ty đã hạch toán đầy đủ lãi vay Quý 2/2017 hơn 30 tỷ đồng.
- Khấu hao cơ bản đội tàu: Quý 2/2017, Công ty hạch toán đủ 100% chi phí khấu hao cơ bản đội tàu theo quy định của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.
- Thị trường vận tải biển Quý 2/2017 đã có đôi chút cải thiện hơn so Quý trước đó. Chỉ số BHSI bình quân Quý 2 đạt 500 điểm, tăng 32 điểm (9%) so với Quý 1/2017; tăng 168 điểm (50%) so với cùng kỳ 2016. Trong kỳ, doanh thu hoạt động vận tải biển sụt giảm so cùng kỳ năm trước một phần do thời gian chờ cầu, chờ xếp dỡ kéo dài tại các cảng kể cả khu vực Nam Mỹ lẫn Đông, Đông Nam Á và do đội tàu Công ty có 2 chiếc lên đà sửa chữa lớn.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 Kỳ kế toán:

Kỳ kế toán từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, các thông tư về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính năm.

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG

4.1 Ước tính kế toán:

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tuân thủ với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Việt Nam và các Quy định hiện hành về kế toán có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại thời điểm kết thúc niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính và giả định đặt ra.

4.2 Tiền và tương đương tiền:

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo.

4.3 Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác:

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014. Chênh lệch tỷ giá nếu có được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí tài chính.
- Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư ngoại tệ tại thời điểm:

30/06/2017

	Tỷ giá mua	Tỷ giá bán
USD:	22.697 đồng	22.772 đồng
EUR:	25.658 đồng	26.455 đồng

- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

4.4 Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho:

- Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.
Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên liệu vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm.

Những chi phí không được tính vào giá gốc của hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
- Chi phí bán hàng.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

- Tại thời điểm 30/06/2017, Công ty không trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
- Dự phòng tổn thất hàng tồn kho nếu có được tính và trích lập như sau:

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Mức trích lập dự phòng hàng tồn kho được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.5 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.
- Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu không được khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính năm.

Mức trích lập dự phòng phải thu khó đòi được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

- + 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 từ 3 năm trở lên.

4.6 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ và khấu hao TSCĐ:

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):

Tài sản cố định được hạch toán ban đầu theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Nguyên giá của TSCĐ bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển, lắp đặt chạy thử, thuế nhập khẩu (nếu có) và các chi phí khác để đưa TSCĐ vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Phương pháp khấu hao và khấu trừ tài sản cố định (hữu hình, vô hình):

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính. Theo đó, thời gian khấu hao được ước tính cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 20 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm

Khấu hao cơ bản đội tàu : Công ty hạch toán đủ 100% chi phí khấu hao cơ bản đội tàu theo quy định của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013

- * Lãi, lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định được hạch toán như một khoản lãi hoặc lỗ trong kỳ phát sinh nghiệp vụ.

4.7 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: Ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc kể từ ngày góp vốn đầu tư, hoặc ngày mua cổ phiếu, trái phiếu.

Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "trương đương tiền".
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.
Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:
 - Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền".
 - Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.
 - Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.
- Thanh lý khoản đầu tư: Phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

4.8 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

4.9 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước: Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn. Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- + Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- + Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Chi phí khác: Chi phí phát sinh trong kỳ ngoài hoạt động sản xuất kinh doanh chính được ghi nhận là chi phí khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Chi phí trả trước ngắn hạn được phân bổ trong 1 năm, chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong 2 đến 3 năm.

4.10 Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm:

- Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

- Đối với những TSCĐ đặc thù, việc sửa chữa có tính chu kỳ thì chi phí sửa chữa lớn những tài sản này được trích trên cơ sở dự toán hoặc theo kế hoạch và được hạch toán vào chi phí sản xuất, kinh doanh.

4.11 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của CSH: Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo vốn góp thực tế. Vốn góp của cổ đông bao gồm góp theo mệnh giá và phần cao hơn mệnh giá - Thặng dư vốn cổ phần.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận chưa phân phối được ghi nhận từ kết quả sản xuất kinh doanh trong kỳ của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm nay và 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 năm trước.

Nguyên tắc ghi nhận quỹ đầu tư phát triển, quỹ khác: Được trích lập theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên.

4.12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng:

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Doanh thu hoạt động tài chính:

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

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

4.13 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

- Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên thu nhập chịu thuế.
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.
- + Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.
- + Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế.
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.
- + Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.
- + Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

4.14 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- + Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- + Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.
Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

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

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Tiền mặt	22.700	5.753.700
+ Tiền Việt Nam	22.700	5.753.700
- Tiền gửi ngân hàng	14.200.562.810	12.463.984.070
+ Tiền Việt Nam	649.509.485	3.211.852.876
+ Ngoại tệ	13.551.053.325	9.252.131.194
Cộng	14.200.585.510	12.469.737.770

2 Các khoản đầu tư tài chính

Phụ lục số 1

3 Phải thu của khách hàng

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
Phải thu ngắn hạn khách hàng		
- Phải thu khách hàng nước ngoài	6.329.034.618	19.778.039.520
- Phải thu khách hàng trong nước	3.422.870.937	4.651.252.661
Cộng	9.751.905.555	24.429.292.181

4 Phải thu khác

	Số cuối kỳ đồng		Số đầu năm đồng	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
+ Phải thu khác	16.735.008.103		13.523.105.446	
+ Tạm ứng	10.878.321.661		6.758.809.680	
Cộng	27.613.329.764	-	20.281.915.126	-
Dài hạn				
+ Các khoản tiền ủy thác	19.084.500.000	-	19.084.500.000	-
Cộng	19.084.500.000	-	19.084.500.000	-

5 Nợ xấu

Phụ lục số 2

6 Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	đồng		đồng	
+ Nguyên vật liệu	39.121.596.537	-	40.427.152.353	-
+ Công cụ, dụng cụ	397.057.864	-	591.505.141	-
Cộng	39.518.654.401	-	41.018.657.494	-

7 Tài sản dở dang dài hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	có thể thu hồi	Giá gốc	có thể thu hồi
	đồng		đồng	
+ Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)				
- Xây dựng cơ bản	625.985.288	-	625.985.288	-
- Sửa chữa lớn tài sản cố định	2.733.715.131	-	5.892.784.697	-
Cộng	3.359.700.419	-	6.518.769.985	-

8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Phụ lục số 3

9 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Phụ lục số 4

10 Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	đồng	đồng
+ Chi phí trả trước ngắn hạn:		
- Chi phí công cụ, dụng cụ	48.587.106	61.896.392
- Chi phí bảo hiểm đội tàu, CNV, hòa hoạn	383.254.392	271.373.740
- Chi phí phụ tùng, sửa chữa thường xuyên	9.234.739.373	9.479.453.194
- Chi phí phân bổ khác	74.944.169	54.360.885
Cộng	9.741.525.040	9.867.084.211

+ Chi phí trả trước dài hạn:

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Phân bổ vào chi phí trong kỳ	Số cuối kỳ
- Sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	14.337.240.082	21.000.959.981	8.281.743.354	27.056.456.709

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	19.328.547		12.531.047	6.797.500
- Chi phí chờ phân bổ khác	85.728.531	19.660.000	33.698.264	71.690.267
Cộng	14.442.297.160	21.020.619.981	8.327.972.665	27.134.944.476
11 Vay và nợ thuê tài chính				<i>Phụ lục số 5</i>
12 Phải trả người bán				<i>Phụ lục số 6</i>
13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
	đồng	đồng	đồng	đồng
a Số phải nộp:				
- Thuế thu nhập cá nhân		51.986.742	27.554.909	24.431.833
Cộng	-	51.986.742	27.554.909	24.431.833
b Số phải thu:				
- Thuế thu nhập cá nhân	57.983.484	57.983.484		-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		-22.565.631		22.565.631
Cộng	-	-22.565.631	-	22.565.631
14 Chi phí phải trả			Số cuối kỳ	Số đầu năm
			đồng	đồng
a Ngắn hạn:			30.853.879.548	26.454.514.713
- Chi phí phải trả khác			30.853.879.548	26.454.514.713
<i>VTC - cảng phí nước ngoài</i>			<i>18.951.690.224</i>	<i>18.691.961.718</i>
<i>Tiền ăn của thuyền viên</i>			<i>6.012.600.270</i>	<i>3.956.906.560</i>
<i>Trích trước phân bổ CP SCL, khác</i>			<i>5.889.589.054</i>	<i>3.805.646.435</i>
Cộng			30.853.879.548	26.454.514.713
15 Phải trả khác			Số cuối kỳ	Số đầu năm
			đồng	đồng
a Ngắn hạn:				
- Kinh phí công đoàn			7.488.621.076	7.384.491.166
- Bảo hiểm xã hội			8.641.720.442	5.697.413.382
- Các khoản phải trả, phải nộp khác			25.013.495.494	24.513.022.720
Cộng			41.143.837.012	37.594.927.268

b Dài hạn:		
- Phải trả các khoản khác dài hạn	8.404.589.178	8.404.589.178
+ <i>Phải trả Công ty Đóng tàu Bạch Đằng tàu Phoenix</i>	8.404.589.178	8.404.589.178
Cộng	8.404.589.178	8.404.589.178
16 Doanh thu chưa thực hiện		
	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Ngắn hạn:		
- Doanh thu nhận trước	13.611.416.986	26.749.652.000
Cộng	13.611.416.986	26.749.652.000
17 Vốn chủ sở hữu		
a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu		<i>Phụ lục số 7</i>
b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số đầu kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam	354.000.000.000	354.000.000.000
- Cổ đông khác	235.993.370.000	235.993.370.000
Cộng	589.993.370.000	589.993.370.000
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		đồng
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ <i>Vốn góp đầu năm</i>		589.993.370.000
+ <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>		-
+ <i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>		-
+ <i>Vốn góp cuối kỳ</i>		589.993.370.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	<i>Không có</i>	-
d. Cổ phiếu	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	58.999.337	58.999.337
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	58.999.337	58.999.337
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	58.999.337	58.999.337
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	58.999.337	58.999.337
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	58.999.337	58.999.337
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành <đồng/CP>	10.000	10.000

<i>e. Các quỹ của Công ty</i>		Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Quỹ đầu tư phát triển		9.662.314.492	9.662.314.492
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		5.085.761.852	5.056.797.540
Cộng		14.748.076.344	14.719.112.032
18 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán			
		Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Nợ khó đòi đã xử		5.200.715.100	5.200.715.100
- Ngoại tệ các loại:			
+ <i>Dollar Mỹ (USD)</i>		597.040,43	407.187,15
+ <i>Euro (EUR)</i>		1,04	1,04
19 Trả trước cho người bán			
		Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
Ngắn hạn:			
- Trả trước cho người bán nước ngoài		28.741.917.210	26.712.111.888
- Trả trước cho người bán trong nước		3.460.571.818	2.846.135.455
Cộng		32.202.489.028	29.558.247.343
20 Phải thu nội bộ			
		Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
Ngắn hạn:			
- CN CTCP Vận tải và thuê tàu biển VN tại Đà Nẵng		982.343.869	728.191.587
- TT Đào tạo, môi giới và XKTV Phía Nam		1.676.610.809	
Cộng		2.658.954.678	728.191.587
Dài hạn			
- CN CTCP Vận tải và thuê tàu biển VN tại Đà Nẵng		330.937.942	500.547.432
- TT Đào tạo, môi giới và XKTV Phía Nam		4.983.567.415	5.126.201.334
Cộng		5.314.505.357	5.626.748.766
21 Dự phòng tổn thất tài sản			
		Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		1.561.246.838	1.561.246.838
Cộng		1.561.246.838	1.561.246.838

22 Thuế GTGT được khấu trừ

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ	12.794.315.573	13.799.135.881
Cộng	12.794.315.573	13.799.135.881

23 Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- TT Đào tạo, môi giới và XKTV Phía Nam	290.612.973	290.612.973
- CN CTCP Vận tải và thuê tàu biển VN tại Đà Nẵng	217.254.928	217.254.928
Cộng	507.867.901	507.867.901

24 Người mua trả tiền trước

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
Ngắn hạn:		
- Người mua nước ngoài trả tiền trước ngắn hạn	2.988.178.455	342.141.614
Cộng	2.988.178.455	342.141.614

25 Phải trả nội bộ

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
Phải trả nội bộ vốn kinh doanh ngắn hạn:		
- TT Đào tạo, môi giới và XKTV Phía Nam		165.893.991
Cộng	-	165.893.991

26 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm đồng	Tăng do trích lập từ lợi nhuận đồng	Chi quỹ trong kỳ đồng	Số cuối kỳ đồng
- Quỹ khen thưởng	1.644.429.665	-	43.500.000	1.600.929.665
- Quỹ phúc lợi	876.484.999	-	45.980.000	830.504.999
Cộng	2.520.914.664	-	89.480.000	2.431.434.664

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

27 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
a. Doanh thu:				
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	105.401.882.652	126.098.768.194	195.836.406.440	235.429.864.017
- Doanh thu hoạt động kinh doanh khác	49.500.000	252.000.000	99.000.000	327.629.032
Cộng	105.451.382.652	126.350.768.194	195.935.406.440	235.757.493.049

28 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Giảm giá hàng bán	2.412.798.583	2.109.753.703	3.862.017.784	4.986.872.508
Cộng	2.412.798.583	2.109.753.703	3.862.017.784	4.986.872.508

29 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	102.989.084.069	123.989.014.491	191.974.388.656	230.442.991.509
- Doanh thu thuần hoạt động KD khác	49.500.000	252.000.000	99.000.000	327.629.032
Cộng	103.038.584.069	124.241.014.491	192.073.388.656	230.770.620.541

30 Giá vốn hàng bán

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	127.675.599.438	164.546.705.260	278.231.522.655	315.924.015.993
- Giá vốn của hoạt động KD khác	118.376.446	117.354.289	241.832.318	256.887.707
Cộng	127.793.975.884	164.664.059.549	278.473.354.973	316.180.903.700

31 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	51.457.839	96.726.838	140.451.118	178.513.104
- Lãi chênh lệch tỷ giá	2.305.142.153	9.390.865.002	2.650.025.095	10.192.398.252
+ <i>Lãi CLTG phát sinh trong kỳ</i>	<i>380.915.156</i>	<i>1.763.173.579</i>	<i>725.798.098</i>	<i>2.564.706.829</i>
+ <i>Lãi CLTG do ĐGL số dư</i>	<i>1.924.226.997</i>	<i>7.627.691.423</i>	<i>1.924.226.997</i>	<i>7.627.691.423</i>
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-	-	-
Cộng	2.356.599.992	9.487.591.840	2.790.476.213	10.370.911.356

32 Chi phí tài chính

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Chi phí lãi vay	30.960.066.616	31.005.137.822	61.265.639.435	60.688.159.022
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	199.368.911	754.684.894	1.097.393.083	1.085.855.418
+ Lỗ CLTG phát sinh trong kỳ	199.368.911	617.257.619	1.097.393.083	948.428.143
+ Lỗ CLTG do ĐGL số dư		137.427.275	-	137.427.275
- Chi phí tài chính khác	639.496.785		702.338.806	-
Cộng	31.798.932.312	31.759.822.716	63.065.371.324	61.774.014.440

33 Chi phí bán hàng

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Chi phí hoa hồng môi giới	1.416.625.928	901.001.653	2.153.966.644	2.088.731.807
Cộng	1.416.625.928	901.001.653	2.153.966.644	2.088.731.807

34 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Chi phí nhân viên quản lý	3.338.404.109	3.643.167.693	6.787.359.197	7.851.134.321
- Chi phí vật liệu quản lý	32.276.718	32.774.518	72.294.009	66.353.044
- Chi phí đồ dùng văn phòng	13.764.165	24.566.553	38.817.449	44.191.610
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	323.109.718	486.170.802	664.108.274	990.524.174
- Thuế, phí và lệ phí	254.785.883	125.712.586	350.126.434	244.302.206
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	281.615.788	207.408.743	519.601.023	742.770.526
- Chi phí bằng tiền khác	418.988.755	3.029.175.053	1.396.998.500	6.174.183.666
Cộng	4.662.945.136	7.548.975.948	9.829.304.886	16.113.459.547

35 Thu nhập khác

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	-	368.181.819	-	12.338.181.819
- Thu nhập khác	48	133.337.441	32.345.100	12.279.851.354
+ <i>Thu nhập khác</i>	48	133.337.441	32.345.100	12.279.851.354
Cộng	48	501.519.260	32.345.100	24.618.033.173

36 Chi phí khác

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Giá trị còn lại tài sản cố định	-	95.293.043	-	11.966.681.134
- Chi phí khác	214.776.174	1.106.412.896	294.259.204	2.410.213.358

+ Chi phí còn sót của TSCĐ đã nhượng bán	214.776.174	1.106.412.896	294.259.204	2.410.213.349
+ Chi phí khác	-	-	-	9
Cộng	214.776.174	1.201.705.939	294.259.204	14.376.894.492
37 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố				
	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	35.046.515.045	49.745.850.080	85.538.620.146	96.334.081.262
- Chi phí nhân công	19.236.494.567	49.436.568.076	41.962.353.673	71.016.257.086
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	42.500.304.590	42.946.134.188	84.953.638.462	85.689.344.323
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.790.405.747	29.436.348.714	27.624.945.111	45.751.512.649
- Chi phí khác bằng tiền	25.299.826.999	36.635.136.837	50.377.069.111	70.677.900.479
Cộng	133.873.546.948	208.200.037.895	290.456.626.503	369.469.095.799
38 Chi phí thuế TNDN hiện hành				
	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(60.492.071.325)	(71.845.440.214)	(158.920.047.062)	(144.774.438.916)
- Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp			-	-
- Thu nhập tính thuế	(60.492.071.325)	(71.845.440.214)	(158.920.047.062)	(144.774.438.916)
+ Thu nhập tính thuế từ h.động SXKD	(60.492.071.325)	(71.845.440.214)	(158.807.218.906)	(144.887.267.072)
+ Thu nhập tính thuế từ hoạt động chuyển nhượng BĐS do năm 2016 được chuyển lỗ			(112.828.156)	112.828.156
- Thuế suất thuế thu nhập d.nghiệp	20%	20%	20%	20%
Cộng thuế TNDN trong năm	-	-	(22.565.631)	22.565.631
39 Chi phí thuế TNDN hoãn lại				
	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế			-	(65.068.743.782)
Cộng	-	-	-	(65.068.743.782)
40 Lợi nhuận sau thuế TNDN				
	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2017 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2016 đồng
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	(60.492.071.325)	(71.845.440.214)	(158.897.481.431)	(79.728.260.765)
- Lợi nhuận kế toán phân bổ cho cổ đông phổ thông			-	-

- Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình qu	58.999.337	58.999.337	58.999.337	58.999.337
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu				

41 Giải trình kết quả kinh doanh có thay đổi hơn 10% so với cùng kỳ năm 2016

Kết quả kinh doanh Quý 2/2017 lỗ 60 tỷ đồng, giảm lỗ gần 12 tỷ so với cùng kỳ năm 2016, vì những nguyên nhân sau:

Doanh thu vận tải đội tàu Vitranschart Quý 2/2017 giảm 21 tỷ so cùng kỳ năm trước do Công ty có 3 tàu lên đà thực hiện kỳ kiểm tra đặc biệt nên không có doanh thu, 5 tàu chạy thuê định hạn có cước thu thấp.

Tổng chi phí giảm 33 tỷ, trong đó chi phí nhiên liệu, cảng phí giảm khoảng 22 tỷ đồng vì các tàu cho thuê định hạn, chi phí quản lý giảm gần 3 tỷ (chi phí nhân viên, trợ cấp thôi việc,...).

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

42 Công cụ tài chính

1 Quản lý rủi ro vốn

Công ty thực hiện việc quản trị nguồn vốn để đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động vừa có thể tối đa hoá lợi ích của cổ đông thông qua việc sử dụng nguồn vốn có hiệu quả.

Cấu trúc vốn của Công ty bao gồm: Vốn điều lệ cộng (+) với thặng dư vốn cổ phần, trừ (-) đi cổ phiếu quỹ (nếu có).

2 Tài sản tài chính

Tài sản tài chính là các tài sản mà qua đó Công ty có thể phát sinh các khoản thu nhập trong tương lai. Các tài sản này đã được xác định lại theo giá trị hợp lý tại ngày lập báo cáo tài chính:

	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Tiền	14.200.585.510	14.200.585.510
- Khoản phải thu khách hàng và phải thu khác	90.213.471.185	88.652.224.347

3 Công nợ tài chính

Các khoản nợ tài chính đã được đánh giá lại theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán hiện hành để đảm bảo nghĩa vụ thanh toán của Công ty. Cụ thể các khoản phải trả người bán và khoản vay có gốc ngoại tệ đều được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng giao dịch tại ngày lập báo cáo, đồng thời các khoản chi phí đi vay phải trả đã được ghi nhận trong kỳ vào báo cáo kết quả kinh doanh.

Số dư tại ngày 30/06/2017

- Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	1.993.666.735.547
- Phải trả người bán	123.351.242.679
- Phải trả khác	49.010.560.846

4 Quản lý rủi ro tài chính:

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ này.

Rủi ro thị trường: Công ty mua nguyên liệu, hàng hoá, công cụ, dụng cụ từ các nhà cung cấp trong nước và ngoài nước để phục vụ cho hoạt động kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán nguyên liệu, hàng hoá, công cụ, dụng cụ. Rủi ro này công ty quản trị bằng việc thực hiện mua hàng từ một số lượng lớn từ các nhà cung cấp phân bố ở các nước và khu vực khác nhau, cũng như linh hoạt trong việc đàm phán và điều chỉnh giá bán cho người mua khi có biến

Rủi ro tín dụng: Bao gồm rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất: Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để thanh toán cho các khoản nợ phải trả hiện tại và tương lai. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản đối với các khoản nợ phải trả hiện tại dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo việc duy trì một lượng tiền mặt đáp ứng tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Bảng tính dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng đối với các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2017:

Khoản mục	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
- Phải trả người bán	112.172.313.505			112.172.313.505
- Khoản vay	21.578.413.544	8.404.589.178	-	29.983.002.722
- Khoản nợ	-	542.672.876.848	-	542.672.876.848
- Phải trả khác	41.143.837.012	8.404.589.178	-	49.548.426.190
Cộng	174.894.564.061	559.482.055.204	-	734.376.619.265

5 Tài sản đảm bảo

- Đối với khoản vay ngắn hạn: Xem thuyết minh số 11.
- Đối với khoản vay dài hạn: Xem Thuyết minh số 11 và Thuyết minh số 8.

43 Thông tin về các bên liên quan: Xem thuyết minh tại Báo cáo tài chính Tổng hợp

44 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán:

45 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2016 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội - CPA Hà Nội.

46 Thông tin về hoạt động liên tục

Ban Tổng Giám đốc khẳng định rằng, Công ty sẽ tiếp tục hoạt động trong năm tài chính tiếp theo.

47 Những thông tin khác

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các quy định về thuế với việc áp dụng các quy định và Chuẩn mực kế toán cho các giao dịch tại Công ty có thể được giải thích theo cách khác nhau vì vậy số thuế được trình bày là khác nhau.

Lập biểu

Lê Kim Phượng

Kế toán trưởng

Mai Thị Thu Vân



Lập ngày 17 tháng 7 năm 2017

Phòng Giám đốc

Phạm Thị Cẩm Hà

CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

c	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
c1	Đầu tư vào công ty con				
c2	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	4.906.000.000	3.666.920.784	4.906.000.000	4.246.143.000
+	Vốn góp liên doanh	-	-	-	-
+	CT CP CUDV Hàng hải và XNK Phương Đông	4.906.000.000	3.666.920.784	4.906.000.000	4.246.143.000
c3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
+	Đầu tư dài hạn khác	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
+	CT TNHH Lancaster Tân Thuận	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000

- Về tỷ lệ và giá trị sở hữu:

Tỷ lệ sở hữu vốn tại Công ty CP CUDV Hàng hải và XNK Phương Đông là 26,46%.

Tỷ lệ sở hữu vốn tại Công ty TNHH Lancaster Tân Thuận là 10%

NỢ XẤU

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
+ Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	1.577.034.639	-	1.577.034.639	-
- <i>CTY TNHH VTB Minh Nam</i>	810.464.637	-	810.464.637	-
- <i>ALIZE COMMODITIES - PARIS</i>	713.944.000	-	713.944.000	-
- <i>Công ty CP vận tải biển Thu Bồn</i>	52.626.002	-	52.626.002	-

+ Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn

- *CTY TNHH VTB Minh Nam*

- *ALIZE COMMODITIES - PARIS*

- *Công ty CP vận tải biển Thu Bồn*

- Khoản nợ của Công ty TNHH VTB Minh Nam đã quá hạn thu hồi, đã trích lập dự phòng với tỷ lệ 100%, hiện doanh nghiệp không còn tài địa chỉ đăng ký kinh doanh.
- Khoản nợ của Alize Commodities - Paris đã quá hạn, chưa có thông tin nào thêm từ Tòa án thụ lý phá sản do đó đã trích lập dự phòng với tỷ lệ 100%.
- Khoản nợ của Công ty CP vận tải biển Thu Bồn từ Chi nhánh Quy Nhơn chuyển về theo dõi tại Văn phòng Công ty

Phụ lục số 3

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: Đồng

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	3.734.219.631	3.062.354.272	2.791.662.988.635	5.631.355.845	-	2.804.090.918.383
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
<i>Cộng</i>						
- Giảm khác	21.014.272	-	-	-	-	21.014.272
<i>Cộng</i>						
Số dư cuối kỳ	3.734.219.631	3.041.340.000	2.791.662.988.635	5.631.355.845	-	2.804.069.904.111
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	3.256.975.921	2.506.830.605	1.503.728.054.904	5.535.581.386	-	1.515.027.442.816
- Khấu hao trong kỳ	103.930.507	86.819.000	84.275.532.810	22.612.987	-	84.488.895.304
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
<i>Cộng</i>						
- Giảm khác	103.930.507	86.819.000	84.275.532.810	22.612.987	-	84.488.895.304
- Giảm khác	21.014.272	-	-	-	-	21.014.272
<i>Cộng</i>						
Số dư cuối kỳ	3.360.906.428	2.572.635.333	1.588.003.587.714	5.558.194.373	-	1.599.495.323.848
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	477.243.710	555.523.667	1.287.934.933.731	95.774.459	-	1.289.063.475.567
- Tại ngày cuối kỳ	373.313.203	468.704.667	1.203.659.400.921	73.161.472	-	1.204.574.580.263

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ HH đã dùng thẻ chấp, cầm cố các khoản vay: (*)

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

Phụ lục số 4

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng	Đơn vị tính: Đồng
Nguyên giá TSCĐ vô hình								
Số dư đầu năm	-	-	-	8.011.141.315	-	-	8.011.141.315	
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	
<i>Cộng</i>	-	-	-	-	-	-	-	
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	-	
<i>Cộng</i>	-	-	-	-	-	-	-	
Số dư cuối kỳ	-	-	-	8.011.141.315	-	-	8.011.141.315	
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm	-	-	-	6.942.148.059	-	-	6.942.148.059	
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	464.743.158	-	-	464.743.158	
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	
<i>Cộng</i>	-	-	-	464.743.158	-	-	464.743.158	
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	
<i>Cộng</i>	-	-	-	-	-	-	-	
Số dư cuối kỳ	-	-	-	7.406.891.217	-	-	7.406.891.217	
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình								
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	1.068.993.256	-	-	1.068.993.256	
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	604.250.098	-	-	604.250.098	

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Phụ lục số 5

VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	124.312.729.434	124.312.729.434	127.794.282.144	127.794.282.144
NH TMCP Hàng Hải Việt Nam	107.159.858.205	107.159.858.205	108.814.103.702	108.814.103.702
NH TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	17.152.871.229	17.152.871.229	18.980.178.442	18.980.178.442
Vay dài hạn	1.353.437.550.967	1.353.437.550.967	1.356.624.912.312	1.356.624.912.312
NH TMCP Hàng Hải Việt Nam	27.399.375.000	27.399.375.000	27.399.375.000	27.399.375.000
- Trên 3 năm đến 5 năm	27.399.375.000	27.399.375.000	27.399.375.000	27.399.375.000
NH TMCP Á Châu	439.654.270.420	439.654.270.420	440.013.109.140	440.013.109.140
- Trên 3 năm đến 5 năm	439.654.270.420	439.654.270.420	440.013.109.140	440.013.109.140
NH Phát triển Việt Nam - SGD II	41.386.000.000	41.386.000.000	41.416.000.000	41.416.000.000
- Trên 3 năm đến 5 năm	41.386.000.000	41.386.000.000	41.416.000.000	41.416.000.000
NH Phát triển VN - CN Hải Phòng	291.736.600.000	291.736.600.000	291.946.600.000	291.946.600.000
- Trên 3 năm đến 5 năm	291.736.600.000	291.736.600.000	291.946.600.000	291.946.600.000
NH TMCP Bảo Việt	277.719.837.091	277.719.837.091	278.085.707.244	278.085.707.244
- Trên 3 năm đến 5 năm	277.719.837.091	277.719.837.091	278.085.707.244	278.085.707.244
NH TMCP VCB - CN TP.HCM	106.908.824.456	106.908.824.456	107.049.666.928	107.049.666.928
- Trên 3 năm đến 5 năm	106.908.824.456	106.908.824.456	107.049.666.928	107.049.666.928
NH TMCP VCB - CN Bình Tây	62.099.244.000	62.099.244.000	62.181.054.000	62.181.054.000
- Trên 3 năm đến 5 năm	62.099.244.000	62.099.244.000	62.181.054.000	62.181.054.000
Công ty mua bán nợ (DATC)	106.533.400.000	106.533.400.000	108.533.400.000	108.533.400.000
- Trên 3 năm đến 5 năm	106.533.400.000	106.533.400.000	108.533.400.000	108.533.400.000

CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUẾ TÀU BIỂN VIỆT NAM
Địa chỉ: Số 428 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh
Điện thoại: 08 39 404 271/125 Fax: 08 39 404 711

Thuyết minh Báo cáo tài chính
Cho kỳ hoạt động từ ngày
01/01 đến ngày 30/06/2017
Phụ lục số 5

VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Số vay và nợ thuế tài chính chưa thanh toán				
+ Nợ khác	542.672.876.848	-	481.880.833.226	-
Lãi vay dài hạn đã tạm trích, chưa phải trả	542.672.876.848	-	481.880.833.226	-
Tổng cộng	2.020.423.157.249	1.477.750.280.401	1.966.300.027.682	1.484.419.194.456

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Phụ lục số 6

PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
+ COCKETT MARINE OIL (ASIA) PTE LTD	28.407.709.535	28.407.709.535	18.413.408.872	18.413.408.872
+ Phải trả người bán trong nước	64.438.384.909	64.438.384.909	48.195.080.033	48.195.080.033
+ Phải trả người bán nước ngoài	19.326.219.061	19.326.219.061	35.817.523.641	35.817.523.641
Cộng	112.172.313.505	112.172.313.505	102.426.012.546	102.426.012.546

Phụ lục số 7

Đơn vị tính: Đồng

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn đầu tư CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ ĐTPT	Quỹ khác	Lợi nhuận chưa PP	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	589.993.370.000	88.258.000	9.662.314.492	4.934.983.765	(812.415.198.468)	(207.736.272.211)
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	570.000.000	2.725.553.535	3.295.553.535
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	265.818.570.696	265.818.570.696
- Giảm khác	-	-	-	448.186.225	275.580.801	723.767.026
Số dư cuối năm trước	589.993.370.000	88.258.000	9.662.314.492	5.056.797.540	(1.075.783.796.430)	(470.983.056.398)
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	177.847.125	3.448.811.842	3.626.658.967
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	148.882.813	158.897.481.431	159.046.364.244
Số dư cuối kỳ	589.993.370.000	88.258.000	9.662.314.492	5.085.761.852	(1.231.232.466.019)	(626.402.761.675)