

TỔNG CÔNG TY HÀNG HẢI VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS – VIỆT NAM

\*\*\*\*\*   \*\*\*\*\*

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÝ IV NĂM 2017

*Hà Nội, ngày 19 tháng 01 năm 2018*



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

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>151.311.885.762</b>	<b>134.936.428.455</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>3.330.257.473</b>	<b>7.270.485.429</b>
1. Tiền	111		3.330.257.473	7.270.485.429
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</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>139.939.720.143</b>	<b>122.270.383.378</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	104.223.753.859	82.548.030.484
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	2.732.271.245	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	33.777.955.455	38.141.943.286
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(794.260.416)	(944.260.416)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>-</b>	<b>-</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>8.041.908.146</b>	<b>5.395.559.648</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	417.398.658	1.083.667.319
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7.591.350.034	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		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>128.326.985.543</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 các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>89.107.974.962</b>	<b>97.479.486.797</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	V.8	<b>89.107.974.962</b>	<b>97.479.486.797</b>
- Nguyên giá	222		127.661.687.692	132.899.320.377
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(38.553.712.730)	(35.419.833.580)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-

<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>32.865.456.260</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	V.9	32.865.456.260	31.968.834.439
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.2</b>	<b>4.672.614.821</b>	<b>3.552.007.685</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	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		(2.360.205.179)	(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>870.939.500</b>	<b>233.238.700</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	870.939.500	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>279.638.871.305</b>	<b>268.539.996.076</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>108.415.664.753</b>	<b>101.771.267.658</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>103.518.795.178</b>	<b>94.427.963.303</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	36.555.576.677	38.721.131.393
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	288.907.215	1.035.755.251
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.12	1.294.965.942	2.065.283.349
4. Phải trả người lao động	314		2.461.126.408	3.173.575.616
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	227.132.969	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	10.656.323.003	11.500.799.699
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	52.034.762.964	37.637.613.156
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		-	-
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>4.896.869.575</b>	<b>7.343.304.355</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	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	4.896.869.575	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		-	-
<b>D-VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>171.223.206.552</b>	<b>166.768.728.418</b>

<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.17</b>	<b>171.223.206.552</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 sửa 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		155.405.593	72.011.925
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		15.923.983.736	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		15.825.375.466	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>279.638.871.305</b>	<b>268.539.996.076</b>

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Nguyễn Thị Việt Hà

Kế toán trưởng

Trần Thị Loan

Tổng Giám đốc

The stamp is red and circular, containing the following text: M.S.D.N: 0102845275, CÔNG TY CỔ PHẦN VINALINES LOGISTICS VIỆT NAM, Q. ĐÔNG ĐÀ - TP. HÀ NỘI.

Mai Lê Lợi

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

Địa chỉ: Phòng 405, toà nhà Ocean Park, số 1 Đào Duy Anh, phường Phương Mai, quận Đống Đa, TP.Hà Nội, Việt Nam

Tel: (84.24) 35 772 047 Fax: (84.24) 35 772 046

Mẫu số B02-DN

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

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý IV năm 2017

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý IV Năm nay	Quý IV Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	794.277.016.787	814.975.484.765	3.277.483.820.961	4.445.329.583.484
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	794.277.016.787	814.975.484.765	3.277.483.820.961	4.445.329.583.484
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	789.614.629.531	808.314.713.704	3.257.012.999.026	4.420.678.203.829
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4.662.387.256	6.660.771.061	20.470.821.935	24.651.379.655
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	232.745.773	735.738.797	944.365.906	1.221.646.114
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	979.988.282	1.437.026.646	4.898.606.991	6.133.464.868
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.022.256.865	1.068.069.863	4.433.717.206	4.225.078.665
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	1.774.758.813	2.833.167.734	4.928.291.419	6.756.183.007
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (25+26))	30		2.140.385.934	3.126.315.478	11.588.289.431	12.983.377.894
11. Thu nhập khác	31	VI.6	233.182.899	3.878.224.320	9.830.966.573	3.878.224.320
12. Chi phí khác	32	VI.7	190.441.073	-	1.546.270.259	-
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		42.741.826	3.878.224.320	8.284.696.314	3.878.224.320
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.183.127.760	7.004.539.798	19.872.985.745	16.861.602.214
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.12	473.311.408	1.394.194.736	4.047.610.279	3.400.271.854
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.709.816.352	5.610.345.062	15.825.375.466	13.461.330.360
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	66	343	992	842
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	66	343	992	842

Người lập biểu

Nguyễn Thị Việt Hà

Kế toán trưởng

Trần Thị Loan

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2018



1234  
CÔNG  
CỔ PHẦN  
NES  
ỆT  
ĐA

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Quý IV năm 2017  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	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>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		19.872.985.745	16.861.602.214
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ	02	V.7	8.879.932.539	8.608.330.798
- Các khoản dự phòng	03	VI.4	(1.270.607.136)	579.751.415
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.3	93.586.042	(385.251.624)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(9.914.908.981)	(4.501.668.765)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	4.433.717.206	4.225.078.665
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		22.094.705.415	25.387.842.703
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(21.530.993.784)	1.833.590.579
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(3.228.602.845)	(1.685.782.660)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		28.567.861	(283.868.895)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4.416.298.167)	(4.298.694.742)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.16	(4.696.271.854)	(2.981.401.444)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		11.400.000	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.236.196.652)	(1.967.680.931)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(12.973.690.026)</b>	<b>16.004.004.610</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(3.012.403.146)	(4.266.287.111)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		943.636.362	-
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		10.511.244.351	4.561.946.542
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>8.442.477.567</b>	<b>295.659.431</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
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	V.14	162.276.890.750	144.388.124.412
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.14	(150.326.175.722)	(156.693.152.757)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(11.359.239.900)	(3.778.528.600)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>591.475.128</b>	<b>(16.083.556.945)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(3.939.737.331)</b>	<b>216.107.096</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		7.270.485.429	7.050.652.189
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(490.625)	3.726.144
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>3.330.257.473</b>	<b>7.270.485.429</b>

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2018

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**

Quý IV 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**

Tên đơn vị	Địa chỉ
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, Hải Phòng
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vinalines Logistics – Việt Nam tại Quảng Ninh	Số 1 đường Cái Lân, Khu kho bãi Vosa, Bãi Cháy, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vinalines Logistics – Việt Nam tại Thành phố Hồ Chí Minh	85 Đường số 45, Phường 6, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
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, Việt Nam
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Vinalines Logistics – Việt Nam tại Thành phố Móng Cái – Tỉnh Quảng Ninh	Số 02, Hữu Nghị, Trần Phú, Thành phố Móng Cái, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam
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

**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 năm tài chính Công ty có 162 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 187 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 giữa niên độ.

**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 giữa niên độ.

**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 bình quân của tỷ giá mua ngoại tệ 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 bình quân của tỷ giá bán ngoại tệ 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 năm 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 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 năm 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 hóa***

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 phân 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.

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

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

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**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.

**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**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	527.740.152	1.100.092.562
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.802.517.321	6.170.392.867
<b>Cộng</b>	<b><u>3.330.257.473</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 năm</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>(2.360.205.179)</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	(2.360.205.179)	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>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>(2.360.205.179)</u></b>	<b><u>7.032.820.000</u></b>	<b><u>(3.480.812.315)</u></b>

(i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0105899472 ngày 05 tháng 02 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Vinalines Honda Logistics Việt Nam 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.

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

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

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

*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.

*Tình hình hoạt động của công ty liên kết*

Công ty liên kết đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

*Tình hình hoạt động của Công ty Cổ phần Vinalines Đông Bắc*

Biên bản họp số 01/2016/BB-HĐQT ngày 31 tháng 3 năm 2016 của Hội đồng quản trị của Công ty Cổ phần Vinalines Đông Bắc (sau đây gọi tắt là Vinalines Đông Bắc) đã đề cập đến các vấn đề sau:

- Công ty bị Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh thu hồi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp do quá trình hoạt động bị gián đoạn. (từ năm 2014, Công ty không lập và nộp báo cáo tài chính cho Cục thuế tỉnh Quảng Ninh).
- Hội đồng quản trị thống nhất phương án xử lý đối với Công ty Cổ phần Vinalines Đông Bắc theo 2 phương án:

Phương án 1: tiến hành thủ tục giải thể Công ty Cổ phần Vinalines Đông Bắc theo quy định của Pháp luật.

Phương án 2: thống nhất tạo điều kiện cho Ông Đoàn Trung Kiên – Tổng Giám đốc của Vinalines Đông Bắc xin lại giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp trong thời hạn 45 ngày tính từ 31 tháng 3 năm 2016 và yêu cầu ông Kiên mở tài khoản trung gian tại Ngân hàng ACB để thực hiện việc đảm bảo nghĩa vụ tài chính khi mua lại cổ phần của các cổ đông nếu xin lại được Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp.

Nếu sau ngày 15 tháng 5 năm 2016, ông Kiên không thực hiện được các nội dung nêu trên thì sẽ thực hiện phương án 1, đồng thời ông Kiên phải có trách nhiệm cung cấp tài liệu liên quan đến tình hình tài chính của công ty để hoàn tất thủ tục giải thể công ty.

Ngày 31 tháng 5 năm 2016, Ông Đoàn Trung Kiên đã có văn bản báo cáo Hội đồng quản trị Vinalines Đông Bắc về thực hiện Nghị quyết của Hội đồng quản trị, trong đó nêu rõ:

- Công ty chưa hoàn tất việc xin cấp lại giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh do phải đăng ký làm việc với Cục thuế tỉnh Quảng Ninh để hoàn thành việc quyết toán thuế cũng như trách nhiệm của doanh nghiệp với Ngân sách Nhà nước (theo yêu cầu của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh).
- Đề nghị các nhân viên cũ như bộ phận kế toán, lãnh đạo tập hợp và bàn giao hồ sơ, tài liệu, giấy tờ trên cơ sở khi hoàn thiện sẽ đề nghị Hội đồng quản trị mời đơn vị tư vấn độc lập xem xét và đánh giá lại doanh nghiệp làm cơ sở trình Hội đồng quản trị và các cổ đông Công ty xem xét và quyết định việc giá trị cổ phần trong trường hợp bán cổ phần thoái vốn tại Doanh nghiệp.

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Hội đồng quản trị Vinalines Đông Bắc vẫn chưa thống nhất được phương án xử 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>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	3.480.812.315	3.845.321.316
Trích lập dự phòng bổ sung		
Hoàn nhập dự phòng	(1.120.607.136)	(364.509.001)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>2.360.205.179</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, phường Phương Mai, quận Đống Đa, TP.Hà Nội, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

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

**Mẫu số B04 - DN**

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Khoản trích lập dự phòng khoản đầu tư vào Công ty TNHH Vinalines Honda Logistics Việt Nam được xác định trên cơ sở số liệu Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty liên kết chưa được kiểm toán.

Công ty chưa có đủ cơ sở để xác định dự phòng giảm giá khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Vinalines Đông Bắc do các cổ đông chưa thống nhất được giá bán cổ phần cũng như chưa xác định được giá trị doanh nghiệp để làm cơ sở xác định mức độ tổn thất khoản đầu tư để trích lập dự phòng.

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

Trong năm, Công ty phát sinh giao dịch cung cấp dịch vụ cho Công ty TNHH Vinalines Honda Logistics Việt Nam là công ty liên kết với số tiền là 23.076.314.908VND (năm trước là 16.711.404.729 VND).

*Cam kết góp vốn*

Theo Nghị quyết số 01/NQ-HĐQT ngày 16 tháng 3 năm 2017 của Hội đồng quản trị, phê duyệt việc góp vốn với Công ty TNHH MTV Phát triển Khu công nghệ cao Hòa Lạc và Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Trịnh Gia về việc thành lập Công ty Cổ phần Vinalines Hòa Lạc Logistics để thực hiện dự án kho ngoại quan và trung tâm logistics tại khu công nghệ cao Hòa Lạc, Công ty cam kết sẽ góp 36% trong tổng vốn điều lệ của công ty này với số tiền là 5.400.000.000 VND. Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty chưa thực hiện việc góp vốn theo cam kết do Công ty Cổ phần Vinalines Hòa Lạc Logistics chưa thực hiện xong các thủ tục về đăng ký thành lập doanh nghiệp.

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Phải thu các bên liên quan</i></b>	<b>2.389.383.011</b>	<b>1.936.779.622</b>
Công ty TNHH Honda Vinalines Logistics Việt Nam	2.389.383.011	1.936.779.622
<b><i>Phải thu các khách hàng khác</i></b>	<b>101.834.370.848</b>	<b>80.611.250.862</b>
Ka Chun Logistics and Trading Limited	35.993.221.744	37.907.057.160
Guangxi Duan Xiang He Trade Logistics., Ltd	14.037.008.146	2.521.500.450
Ping Xiang Ming Di Mao Yi You Xian Gong Si	12.265.486.245	5.848.189.729
Các khách hàng khác	39.538.654.713	34.334.503.523
<b>Cộng</b>	<b><u>104.223.753.859</u></b>	<b><u>82.548.030.484</u></b>

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Trả trước cho các bên liên quan</i></b>		
<b><i>Trả trước cho người bán khác</i></b>	<b>2.732.271.245</b>	<b>2.524.670.024</b>
The Scoular Company	987.663.308	1.571.432.223
Chi nhánh Công ty TNHH Transworld GLS Việt Nam tại Hải Phòng	212.326.429	207.371.268
INA Petroluem	275.200.126	
CCL (Pacific) SND.BHD	415.557.974	
Công ty Bảo hiểm Bảo Long Quảng Ninh	268.507.387	
Các nhà cung cấp khác	573.016.021	745.866.533
<b>Cộng</b>	<b><u>2.732.271.245</u></b>	<b><u>2.524.670.024</u></b>



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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

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

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Phải thu các bên liên quan</b>				
<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>				
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	33.777.955.455		38.141.943.286	
Ký cược, ký quỹ	415.277.778		347.888.889	
Tạm ứng tiền làm hàng cho nhân viên	21.893.770.002		17.392.210.307	
Các khoản chi hộ	2.618.791.007		12.743.710.485	
Công ty Cổ phần Ứng dụng và Chuyển giao công nghệ Xây dựng CJSC - phải thu về cắt giảm khối lượng thi công theo quyết toán	7.208.970.761		5.385.114.162	
Công ty Cổ phần Đầu tư Công trình Hà Nội - Xí nghiệp Xây dựng Công trình 9 - phải thu về cắt giảm khối lượng thi công theo quyết toán				703.218.509
Phải thu quỹ khen thưởng, phúc lợi chi thừa				11.341.513
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	672.512.899		905.122.679	
<b>Cộng</b>	<b>33.777.955.455</b>		<b>38.141.943.286</b>	

**5b. Phải thu dài hạn khác**

Là các khoản ký quỹ ký cược dài hạn.

**6. Nợ xấu**

	Thời gian quá hạn	Số cuối năm		Thời gian quá hạn	Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<b>Các bên liên quan</b>						
<b>Các tổ chức và cá nhân khác</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:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	944.260.416	
Trích lập dự phòng bổ sung		944.260.416
Hoàn nhập dự phòng	(150.000.000)	
<b>Số cuối năm</b>	<b>794.260.416</b>	<b>944.260.416</b>

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

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

**Mẫu số B04 - DN**

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí bảo hiểm phương tiện vận tải	238.035.018	331.025.000
Chi phí bảo hiểm thiết bị dự án ICD Lào Cai		172.890.273
Chi phí sử dụng kết cấu công trình hạ tầng		175.861.000
Chi phí quản lý bảo trì sửa chữa thiết bị thông tin tín hiệu đường sắt		158.653.455
Chi phí công cụ dụng cụ	179.363.640	
Chi phí khác		245.237.591
<b>Cộng</b>	<b><u>417.398.658</u></b>	<b><u>1.083.667.319</u></b>

**7b. Chi phí trả trước dài hạn**

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

**8. Tài sản cố định hữu hình**

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
<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		1.576.660.597	539.120.728		2.115.781.325
Thanh lý, nhượng bán			(7.353.414.010)		(7.353.414.010)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>59.841.849.858</u></b>	<b><u>30.304.312.598</u></b>	<b><u>36.107.402.333</u></b>	<b><u>1.408.122.903</u></b>	<b><u>127.661.687.692</u></b>
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng			7.616.518.999	71.271.364	7.687.790.363
Chờ thanh lý					
<b>Giá trị hao mòn</b>					
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	2.729.543.952	1.933.680.476	3.990.425.148	226.282.963	8.879.932.539
Thanh lý, nhượng bán			(5.746.053.389)		(5.746.053.389)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>11.151.391.470</u></b>	<b><u>8.654.509.752</u></b>	<b><u>18.009.976.727</u></b>	<b><u>737.834.781</u></b>	<b><u>38.553.712.730</u></b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
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 năm</b>	<b><u>48.690.458.388</u></b>	<b><u>21.649.802.846</u></b>	<b><u>18.097.425.606</u></b>	<b><u>670.288.122</u></b>	<b><u>89.107.974.962</u></b>
<i>Trong đó:</i>					
Tạm thời chưa sử dụng					
Đang chờ thanh lý					

*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.

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

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

**Mẫu số B04 - DN**

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong năm</u>	<u>Kết chuyển vào chi phí trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Dự án Cảng Cái Lân	29.632.958.824	1.050.880.582	(186.581.397)	30.497.258.009
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>1.083.203.218</b>	<b>(186.581.397)</b>	<b>32.865.456.260</b>

**10. Phải trả người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>3.537.141.805</i>	<i>1.725.753.450</i>
Tổng công ty Hàng Hải Việt Nam - Công ty TNHH MTV	3.537.141.805	1.725.753.450
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>33.018.434.872</i>	<i>36.995.377.943</i>
Công ty TNHH Thăng Lợi	4.611.102.463	4.534.904.385
Công ty Cổ phần Vật tư và Công nghệ Việt	3.843.433.944	3.071.791.614
Các nhà cung cấp khác	24.563.898.465	29.388.681.944
<b>Cộng</b>	<b>36.555.576.677</b>	<b>38.721.131.393</b>

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>		
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	<i>288.907.215</i>	<i>1.035.755.251</i>
Oceanic Star Line Limited	25.068.640	270.662.970
Seong Kwang Logistics Co., Ltd		164.695.520
Công ty TNHH Thương mại Xuất nhập khẩu Liên Đại	200.000.000	
Công ty Cổ phần Cung ứng thực phẩm Toàn Cầu		434.243.082
Các khách hàng khác	63.838.575	166.153.679
<b>Cộng</b>	<b>288.907.215</b>	<b>1.035.755.251</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 năm</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			111.777.931	(111.777.931)		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.768.271.854		4.047.610.279	(4.696.271.854)	1.119.610.279	
Thuế thu nhập cá nhân	281.272.545		437.133.788	(571.334.557)	147.071.776	
Các loại thuế khác	15.738.950		59.105.560	(46.560.623)	28.283.887	
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác			16.046.864.000	(16.046.864.000)		
<b>Cộng</b>	<b>2.065.283.349</b>	<b>33.159.454</b>	<b>20.702.491.558</b>	<b>(21.472.808.965)</b>	<b>1.294.965.942</b>	<b>33.159.454</b>

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (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 dư thuế GTGT tại Văn phòng và các chi nhánh như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Thuế GTGT còn được khấu trừ</b>	<b>7.591.350.034</b>	<b>4.278.732.875</b>
- Tại Văn phòng Công ty	7.055.101.589	3.472.864.321
- Tại Chi nhánh Hải phòng	46.367.566	26.877.074
- Tại Chi nhánh Hồ Chí Minh	39.804.519	127.198.950
- Tại Chi nhánh Lào Cai	34.243.874	255.335.488
- Tại Chi nhánh Quảng Ninh	11.538.587	11.346.606
- Dự án của Công ty	404.293.899	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

**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:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	19.872.985.745	16.861.602.214
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	365.065.652	139.757.058
- Các khoản điều chỉnh tăng	365.065.652	238.365.328
<i>Các khoản chi phí không hợp lệ</i>	<i>172.147.688</i>	<i>192.435.816</i>
<i>Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ kỳ trước</i>	<i>98.608.270</i>	<i>45.929.512</i>
<i>Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ kỳ này</i>	<i>94.309.694</i>	
- Các khoản điều chỉnh giảm		(98.608.270)
<i>Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ kỳ trước</i>		<i>(98.608.270)</i>
Thu nhập chịu thuế	20.238.051.397	17.001.359.272
Thu nhập được miễn thuế		
Lỗi các năm trước được chuyển		
Thu nhập tính thuế	20.238.051.397	17.001.359.272
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>4.047.610.279</b>	<b>3.400.271.854</b>

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

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

**Mẫu số B04 - DN**

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**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**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí dự án ICD Lào cai giai đoạn 1 - đường sắt	101.872.458	185.963.367
Chi phí lãi vay phải trả	125.260.511	107.841.472
<b>Cộng</b>	<b><u>227.132.969</u></b>	<b><u>293.804.839</u></b>

**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 VN - Công ty TNHH một thành viên - Cổ tức, lợi nhuận phải trả	5.643.134.000	6.868.277.000
<b>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</b>	<b>5.013.189.003</b>	<b>4.632.522.699</b>
Kinh phí công đoàn	1.258.575	
Bảo hiểm xã hội	443.995.473	
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	4.361.076.462	4.581.682.362
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	206.858.493	50.840.337
<b>Cộng</b>	<b><u>10.656.323.003</u></b>	<b><u>11.500.799.699</u></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 năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng		
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	39.821.793.917	30.171.133.754
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Sở giao dịch	9.766.534.267	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><u>52.034.762.964</u></b>	<b><u>37.637.613.156</u></b>

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

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

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

- (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.

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	162.276.890.750		162.276.890.750
Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	-	2.446.434.780	2.446.434.780
Số tiền vay đã trả	(147.879.740.942)	(2.446.434.780)	(150.326.175.722)
Số cuối năm	<b>49.588.328.184</b>	<b>2.446.434.780</b>	<b>52.034.762.964</b>

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

	<b>Số cuối năm</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>	3.060.869.575	4.591.304.355
<i>Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Sở giao dịch<sup>(ii)</sup></i>	1.836.000.000	2.752.000.000
<b>Cộng</b>	<b>4.896.869.575</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 chuyển 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/HĐTD-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 moóc". 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.

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

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

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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>Trên 5 năm</b>
<b>Số cuối năm</b>				
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	4.591.304.355	1.530.434.780	3.060.869.575	
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Sở giao dịch	2.752.000.000	916.000.000	1.836.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>7.343.304.355</b>	<b>2.446.434.780</b>	<b>4.896.869.575</b>	<b>-</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>	

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

	<b>Số đầu năm</b>	<b>Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>Số cuối năm</b>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	4.591.304.355	(1.530.434.780)	3.060.869.575
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Sở giao dịch	2.752.000.000	(916.000.000)	1.836.000.000
<b>Cộng</b>	<b>7.343.304.355</b>	<b>(2.446.434.780)</b>	<b>4.896.869.575</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**

	<b>Số đầu năm</b>	<b>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</b>	<b>Tăng khác</b>	<b>Chi quỹ trong kỳ</b>	<b>Số cuối năm</b>
Quỹ khen thưởng	(491.850.000)	796.850.000	11.000.000	(316.000.000)	-
Quỹ phúc lợi	(413.272.679)	543.950.000	400.000	(803.590.320)	(672.512.999)
<b>Cộng</b>	<b>(905.122.679)</b>	<b>1.340.800.000</b>	<b>11.400.000</b>	<b>(1.119.590.320)</b>	<b>(672.512.999)</b>

Quỹ khen thưởng, phúc lợi chi 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

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

#### 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 dư 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 năm trước	-	-	-	-	13.461.330.360	13.461.330.360
Trích lập các quỹ trong năm trước	-	-	1.502.347.240	200.000.000	(2.840.347.240)	(1.138.000.000)
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm trước	-	-	-	-	(8.497.278.000)	(8.497.278.000)
Chi quỹ trong năm trước	-	-	-	(258.430.931)	-	(258.430.931)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>142.121.300.000</b>	<b>(500.000.000)</b>	<b>11.568.156.621</b>	<b>72.011.925</b>	<b>13.507.259.872</b>	<b>166.768.728.418</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 năm nay	-	-	-	-	15.825.375.466	15.825.375.466
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 năm nay	-	-	-	(116.606.332)	-	(116.606.332)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>142.121.300.000</b>	<b>(500.000.000)</b>	<b>13.522.517.223</b>	<b>155.405.593</b>	<b>15.923.983.736</b>	<b>171.223.206.552</b>

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tổng công ty Hàng Hải Việt Nam - Công ty TNHH Một thành viên	80.616.200.000	80.616.200.000
Các cổ đông khác	61.505.100.000	61.505.100.000
<b>Cộng</b>	<b>142.121.300.000</b>	<b>142.121.300.000</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

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

### 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
- Cổ phiếu phổ thông	14.212.130	14.212.130
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	50.000	50.000
- Cổ phiếu phổ thông	50.000	50.000
- Cổ phiếu ưu đãi		-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.162.130	14.162.130
- Cổ phiếu phổ thông	14.162.130	14.162.130
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

### 17d. Phân phối lợi nhuận

Trong kỳ Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2017 ngày 15 tháng 6 năm 2017 như sau:

	VND
• Chia cổ tức cho các cổ đông	: 9.913.491.000
• Trích quỹ đầu tư phát triển	: 1.954.360.602
• Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	: 1.340.800.000
• Trích quỹ Hội đồng quản trị	: 200.000.000

## 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 9.583,14 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

### 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

#### 1a. Tổng doanh thu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu hàng tạm nhập, tái xuất và kho ngoại quan	3.124.858.856.792	4.255.541.375.460
Doanh thu cung cấp dịch vụ logistics	152.624.964.169	189.788.208.024
<b>Cộng</b>	<b><u>3.277.483.820.961</u></b>	<b><u>4.445.329.583.484</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.

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

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

**Mẫu số B04 - DN**

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**2. Giá vốn hàng bán**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn xuất hàng tạm nhập, tái xuất và kho ngoại quan	3.105.203.005.392	4.244.327.329.524
Giá vốn cung cấp dịch vụ logistics	151.809.993.634	176.350.874.305
<b>Cộng</b>	<b><u>3.257.012.999.026</u></b>	<b><u>4.420.678.203.829</u></b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	747.666.667	623.444.445
Lãi tiền gửi không kỳ hạn và có kỳ hạn dưới 3 tháng trở xuống	11.498.345	9.771.531
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	185.200.894	203.178.514
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		385.251.624
<b>Cộng</b>	<b><u>944.365.906</u></b>	<b><u>1.221.646.114</u></b>

**4. Chi phí tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	4.433.717.206	4.225.078.665
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	1.491.910.879	2.272.895.204
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	93.586.042	
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(1.120.607.136)	(364.509.001)
<b>Cộng</b>	<b><u>4.898.606.991</u></b>	<b><u>6.133.464.868</u></b>

**5. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	3.605.007.483	4.156.701.157
Chi phí vật liệu quản lý	47.887.529	60.977.832
Chi phí đồ dùng văn phòng	213.860.630	299.247.231
Chi phí khấu hao tài sản cố định	164.631.215	188.139.344
Thuế, phí và lệ phí	11.540.672	30.919.540
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	(150.000.000)	944.260.416
Chi phí dịch vụ mua ngoài	321.188.364	526.760.793
Các chi phí khác	714.175.526	549.176.694
<b>Cộng</b>	<b><u>4.928.291.419</u></b>	<b><u>6.756.183.007</u></b>

**6. Thu nhập khác**

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

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

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

**Mẫu số B04 - DN**

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**7. Chi phí khác**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, bất động sản đầu tư	663.724.259	
Chi phí tổ chức hội nghị kỷ niệm 10 năm thành lập công ty	882.546.000	
<b>Cộng</b>	<b><u>1.546.270.259</u></b>	

**8. Lãi trên cổ phiếu****8a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	15.825.375.466	13.461.330.360
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	(1.782.500.000)	(1.540.800.000)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	(1.582.500.000)	(1.340.800.000)
- Trích quỹ Hội đồng quản trị	(200.000.000)	(200.000.000)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	14.042.875.466	11.920.530.360
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	14.162.130	14.162.130
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b><u>992</u></b>	<b><u>842</u></b>

Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích lập năm nay được ước tính theo tỷ lệ trích quỹ của năm trước.

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	14.162.130	14.162.130
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại		
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành trong năm		
<b>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm</b>	<b><u>14.162.130</u></b>	<b><u>14.162.130</u></b>

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.353.395.643	712.742.268
Chi phí nhân công	21.725.727.368	22.916.580.974
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.879.932.539	8.608.330.798
Chi phí dịch vụ mua ngoài	196.598.228.217	203.155.296.316
Chi phí khác	39.769.220.390	29.087.624.694
<b>Cộng</b>	<b><u>268.326.504.157</u></b>	<b><u>264.480.575.050</u></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.

*Cam kết bảo lãnh*

Ông Mai Lê Lợi – Tổng Giám đốc Công ty dùng tài sản thuộc quyền sở hữu của mình là quyền sử dụng đất và tài sản trên đất tại nhà số 7 dãy E 181 Nguyễn Lương Bằng, phường Quang Trung, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội để bảo đảm cho khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam với số dư nợ gốc và tiền lãi cùng các nghĩa vụ tài chính phát sinh từ số nợ gốc này tối đa là 70.000.000.000 VND (xem thuyết minh số V.15).

*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.

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt gồm tiền lương, thưởng và các khoản phụ cấp với tổng số trong kỳ là 1.464.462.007 VND (năm trước là 1.404.711.350 VND).

**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.

*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Ngoài các giao dịch phát sinh với công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2c cũng như các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty còn phát sinh các giao dịch khác với Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam – Công ty TNHH MTV như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí dịch vụ sử dụng trong kỳ (không bao gồm VAT)	1.656.716.682	1.637.356.937
Cổ tức phải trả năm trước	5.643.134.000	4.836.972.000

Giá hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan khác là giá thị trường. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thị trường.

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

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

**Mẫu số B04 - DN**

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

*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.

**2. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Hà Nội, ngày 19 tháng 01 năm 2018

**Người lập biểu**

Nguyễn Thị Việt Hà

**Kế toán trưởng**

Trần Thị Loan

**Tổng Giám đốc**

Mai Lê Lợi