



**Công ty Cổ phần  
Đại lý Hàng hải Việt Nam**

**Báo cáo tài chính giữa niên độ  
cho kỳ sáu tháng kết thúc  
ngày 30 tháng 6 năm 2018**



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thông tin về Công ty**

**Quyết định số** 5099/QĐ-BGTVT ngày 30 tháng 12 năm 2005

**Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số** 4103005432 ngày 20 tháng 10 năm 2006  
0300437898 ngày 13 tháng 12 năm 2013  
0300437898 ngày 31 tháng 8 năm 2017

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp của Công ty đã được điều chỉnh nhiều lần, và lần điều chỉnh gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300437898 ngày 31 tháng 8 năm 2017. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và các giấy điều chỉnh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

**Hội đồng Quản trị**

Ông Phạm Mạnh Cường	Chủ tịch
Ông Vũ Xuân Trung	Phó Chủ tịch
Ông Hoàng Hoa Phòng	Ủy viên
Ông Trịnh Vũ Khoa	Ủy viên
Bà Nguyễn Thị Thanh Trang	Ủy viên
Ông Ngô Thanh Tùng	Ủy viên (từ ngày 31 tháng 5 năm 2018)
Ông Trần Ngọc Lê	Ủy viên (từ ngày 31 tháng 5 năm 2018)
Ông Nguyễn Hoài An	Ủy viên (đến ngày 31 tháng 5 năm 2018)
Ông Lê Anh Tuấn	Ủy viên (đến ngày 31 tháng 5 năm 2018)

**Ban Kiểm soát**

Ông Hoàng Việt	Trưởng Ban Kiểm soát
Ông Nguyễn Mạnh Hùng	Thành viên
Ông Lê Hoàng	Thành viên
Ông Vũ Xuân Hưng	Thành viên
Bà Trần Thị Hạnh	Thành viên (từ ngày 31 tháng 5 năm 2018)
Bà Đặng Thị Hồng Liên	Thành viên (đến ngày 31 tháng 5 năm 2018)

**Ban Giám đốc**

Ông Vũ Xuân Trung	Tổng Giám đốc
Ông Trịnh Vũ Khoa	Phó Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Thanh Trang	Phó Tổng Giám đốc

**Trụ sở đăng ký**

Lầu 5, tòa nhà Petroland  
Số 12 đường Tân Trào  
Phường Tân Phú  
Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh  
Việt Nam

**Công ty kiểm toán**

Công ty TNHH KPMG  
Việt Nam

## **Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam** **Báo cáo của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ. Theo ý kiến của Ban Giám đốc Công ty:

- (a) báo cáo tài chính giữa niên độ được trình bày từ trang 5 đến trang 45 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ; và
- (b) tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Giám đốc Công ty cho rằng Công ty sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Ban Giám đốc Công ty đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính giữa niên độ này.

Thay mặt Ban Giám đốc



Vũ Xuân Trung  
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 8 năm 2018





KPMG Limited Branch  
10<sup>th</sup> Floor, Sun Wah Tower  
115 Nguyen Hue Street, Ben Nghe Ward  
District 1, Ho Chi Minh City, Vietnam  
+84 (28) 3821 9266 | kpmg.com.vn

## **BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

### **Kính gửi các Cổ đông Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm của Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam (“Công ty”), bao gồm bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ liên quan cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày và các thuyết minh kèm theo được Ban Giám đốc Công ty phê duyệt phát hành ngày 15 tháng 8 năm 2018, được trình bày từ trang 5 đến trang 45.

### **Trách nhiệm của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ này theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hay nhầm lẫn

### **Trách nhiệm của kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ này dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – *Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện*.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.



## Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm đã không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

### Chi nhánh Công ty TNHH KPMG tại Thành phố Hồ Chí Minh

Việt Nam

Báo cáo soát xét số: 18-01-333



  
Hà Vũ Định

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề  
kiểm toán số 0414-2018-007-1  
Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Thanh Nghị

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề  
kiểm toán số 0304-2018-007-1

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 8 năm 2018



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2018**

**Mẫu B 01a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>30/6/2018 VND</b>	<b>1/1/2018 VND</b>
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>Tài sản ngắn hạn</b> (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	<b>100</b>		<b>468.321.033.084</b>	<b>361.517.711.303</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>219.241.256.657</b>	<b>151.791.888.918</b>
Tiền	111		115.271.394.871	112.991.602.474
Các khoản tương đương tiền	112		103.969.861.786	38.800.286.444
<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>42.001.500.000</b>	<b>31.500.500.000</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5(a)	42.001.500.000	31.500.500.000
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>197.950.874.477</b>	<b>167.253.664.102</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	155.203.218.370	139.598.389.781
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.646.931.493	3.834.417.914
Phải thu ngắn hạn khác	136	7(a)	43.911.211.390	29.631.343.183
Dự phòng phải thu khó đòi	137	8	(5.810.486.776)	(5.810.486.776)
<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1.813.500</b>	<b>877.500</b>
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9.125.588.450</b>	<b>10.970.780.783</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		276.812.267	302.994.690
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		8.802.820.025	10.273.467.591
Thuế phải thu Nhà nước	153	15(b)	45.956.158	394.318.502

*Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này*

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 01a – DN**

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>30/6/2018 VND</b>	<b>1/1/2018 VND</b>
<b>Tài sản dài hạn</b> (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	<b>200</b>		<b>202.926.807.014</b>	<b>238.659.161.661</b>
<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>8.874.733.470</b>	<b>8.951.498.470</b>
Phải thu dài hạn khác	216	7(b)	8.874.733.470	8.951.498.470
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>75.659.317.797</b>	<b>76.116.660.189</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	9	56.750.126.492	57.086.526.038
Nguyên giá	222		141.463.198.173	139.677.564.360
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(84.713.071.681)	(82.591.038.322)
Tài sản cố định vô hình	227	10	18.909.191.305	19.030.134.151
Nguyên giá	228		22.381.234.828	22.381.234.828
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.472.043.523)	(3.351.100.677)
<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>11</b>	<b>39.406.349.331</b>	<b>41.475.160.971</b>
Nguyên giá	231		74.584.104.356	74.584.104.356
Giá trị hao mòn lũy kế	232		(35.177.755.025)	(33.108.943.385)
<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>3.406.344.607</b>	<b>478.149.698</b>
Xây dựng cơ bản dở dang	242	12	3.406.344.607	478.149.698
<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>5(b)</b>	<b>14.636.114.422</b>	<b>49.811.912.911</b>
Đầu tư vào công ty con	251		-	37.392.586.378
Đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết	252		4.458.000.000	4.458.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		11.614.263.664	11.604.466.483
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1.436.149.242)	(3.643.139.950)
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>60.943.947.387</b>	<b>61.825.779.422</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	13	60.943.947.387	61.825.779.422
<b>TỔNG TÀI SẢN</b> (270 = 100 + 200)	<b>270</b>		<b>671.247.840.098</b>	<b>600.176.872.964</b>

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này




**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**


**Mẫu B 01a – DN**  
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>30/6/2018 VND</b>	<b>1/1/2018 VND</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>343.107.765.341</b>	<b>272.759.991.058</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>340.447.213.907</b>	<b>270.186.439.624</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	96.354.739.463	109.390.961.993
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11.278.105.613	8.709.356.891
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15(a)	18.360.696.232	11.181.407.367
Phải trả người lao động	314		12.855.843.176	24.051.172.365
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		10.671.578.603	4.653.690.807
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		19.446.606.017	181.818.182
Phải trả ngắn hạn khác	319	16(a)	159.689.293.154	104.477.110.382
Vay ngắn hạn	320	18(a)	1.827.259.959	96.000.000
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	17	9.963.091.690	7.444.921.637
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2.660.551.434</b>	<b>2.573.551.434</b>
Chi phí phải trả dài hạn	333		500.000.000	500.000.000
Phải trả dài hạn khác	337	16(b)	1.531.551.434	1.729.551.434
Vay dài hạn	338	18(b)	629.000.000	344.000.000
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)</b>	<b>400</b>		<b>328.140.074.757</b>	<b>327.416.881.906</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>19</b>	<b>328.140.074.757</b>	<b>327.416.881.906</b>
Vốn cổ phần	411	20	128.149.940.000	128.149.940.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		128.149.940.000	128.149.940.000
Quỹ đầu tư phát triển	418	22(a)	115.843.956.365	106.923.530.597
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	22(b)	14.347.508.884	13.661.445.019
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		69.798.669.508	78.681.966.290
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		36.653.020.312	34.047.534.103
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		33.145.649.196	44.634.432.187
<b>TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>671.247.840.098</b>	<b>600.176.872.964</b>

Ngày 15 tháng 8 năm 2018

Người lập:

  
 Nguyễn Lương Huy  
 Kế toán tổng hợp

  
 Võ Trung Thắng  
 Phó ban Tài chính Kế toán

Người duyệt:

  
  
 Vũ Xuân Trung  
 Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này



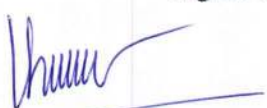
**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018**

Mẫu B 02a – DN  
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
			30/6/2018 VND	30/6/2017 VND
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>24</b>	<b>429.936.358.659</b>	<b>366.190.736.818</b>
<b>Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp</b>	<b>11</b>	<b>25</b>	<b>384.837.455.729</b>	<b>318.261.774.370</b>
<b>Lợi nhuận gộp (20 = 01 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>45.098.902.930</b>	<b>47.928.962.448</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	38.135.073.990	4.118.551.941
Chi phí tài chính	22	27	2.071.948.542	1.437.014.559
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		28.045.947	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	37.936.831.340	24.286.355.679
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 26)</b>	<b>30</b>		<b>43.225.197.038</b>	<b>26.324.144.151</b>
Thu nhập khác	31	29	264.835.777	521.208.586
Chi phí khác	32	30	1.456.732.343	1.227.924.746
<b>Kết quả từ hoạt động khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>(1.191.896.566)</b>	<b>(706.716.160)</b>
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>42.033.300.472</b>	<b>25.617.427.991</b>
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>51</b>	<b>32</b>	<b>8.887.651.276</b>	<b>5.328.137.676</b>
<b>Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>52</b>	<b>32</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lợi nhuận thuần sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)</b>	<b>60</b>		<b>33.145.649.196</b>	<b>20.289.290.315</b>
<b>Lãi trên cổ phiếu</b>				
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	33	1.909	1.004

Ngày 15 tháng 8 năm 2018

Người lập:



Nguyễn Lương Huy  
Kế toán tổng hợp



Võ Trung Thắng  
Phó ban Tài chính Kế toán

Người duyệt:




Võ Xuân Trung  
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018**  
**(Phương pháp gián tiếp)**

**Mẫu B 03a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
			30/6/2018 VND	30/6/2017 VND
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>42.033.300.472</b>	<b>25.617.427.991</b>
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>				
Khấu hao	02		5.886.104.851	6.475.433.691
Các khoản dự phòng	03		1.234.874.488	698.103.188
Lãi/(lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		15.964.535	(24.393.757)
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(37.154.431.686)	(3.081.823.609)
Chi phí lãi vay	06		28.045.947	-
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>12.043.858.607</b>	<b>29.684.747.504</b>
Biến động các khoản phải thu	09		(28.159.641.681)	(28.035.001.297)
Biến động hàng tồn kho	10		(936.000)	(882.845.597)
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11		35.695.101.731	10.104.055.719
Biến động chi phí trả trước	12		908.014.458	(1.346.554.662)
			<b>20.486.397.115</b>	<b>9.524.401.667</b>
Tiền lãi vay đã trả	14		(28.045.947)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.628.614.388)	(210.704.744)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	169.848.977
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(4.274.298.292)	(5.250.616.293)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>11.555.438.488</b>	<b>4.232.929.607</b>

*Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này*




**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018**  
**(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)**


Mẫu B 03a – DN  
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
			30/6/2018 VND	30/6/2017 VND
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21		(6.288.145.728)	(1.029.662.227)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	22		263.727.272	435.000.000
Tiền chi cho các khoản đầu tư ngắn hạn	23		(10.501.000.000)	(1.500.500.000)
Tiền thu từ thanh lý công ty con	26		67.565.000.000	-
Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức	27		2.662.473.220	3.725.881.943
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>53.702.054.764</b>	<b>1.630.719.716</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
Tiền thu từ đi vay	33		2.968.889.940	2.121.969.194
Tiền trả nợ gốc vay	34		(952.629.981)	(707.323.065)
Tiền trả cổ tức	36		1.900.000	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>2.018.159.959</b>	<b>1.414.646.129</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>67.275.653.211</b>	<b>7.278.295.452</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>151.791.888.918</b>	<b>129.423.860.775</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái đối với tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>61</b>		<b>173.714.528</b>	<b>(50.453.183)</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>4</b>	<b>219.241.256.657</b>	<b>136.651.703.044</b>

Ngày 15 tháng 8 năm 2018

Người lập:

  
 Nguyễn Lương Huy  
 Kế toán tổng hợp

  
 Võ Trung Thăng  
 Phó ban Tài chính Kế toán

Người duyệt:

  
 Võ Xuân Trung  
 Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018**

**Mẫu B 09a – DN**  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm.

## **1. Đơn vị báo cáo**

### **(a) Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam (“Công ty”) được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp nhà nước – Đại lý hàng hải Việt Nam theo Quyết định số 5099/QĐ-BGVTT ngày 30 tháng 12 năm 2005 của Bộ Giao thông Vận tải và đăng ký thành lập dưới hình thức công ty cổ phần. Cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội vào ngày 22 tháng 12 năm 2015, mã chứng khoán VSA.

### **(b) Hoạt động chính**

Các hoạt động chính của Công ty là: đại lý, kiểm đếm hàng hóa; môi giới và dịch vụ hàng hải; đại lý tàu biển và đại lý hàng hải; sản xuất các loại miếng đệm kỹ thuật; vận tải container bằng đường bộ; cho thuê văn phòng; dịch vụ cung ứng tàu biển; xuất nhập khẩu, mua bán, đại lý ký gửi hàng hóa trong và ngoài nước gồm: hóa chất phục vụ sản xuất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), hàng nông – hải sản; vận tải hàng hóa bằng đường bộ và đường thủy; bốc xếp hàng hóa; đại lý ký gửi hàng; vận tải đa phương quốc tế; dịch vụ lai dắt tàu biển; dịch vụ logistic; mua bán, cho thuê và sửa chữa container; kinh doanh vận tải biển; kinh doanh kho bãi; kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch; khách sạn (không kinh doanh khách sạn tại trụ sở); và dịch vụ khai thuê hải quan.

### **(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

### **(d) Cấu trúc Công ty**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Công ty có 613 nhân viên (1/1/2018: 659 nhân viên).

## **2. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

### **(a) Tuyên bố về tuân thủ**

Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(b) Cơ sở đo lường**

Báo cáo tài chính giữa niên độ, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp.

**(c) Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

**(d) Đơn vị tiền tệ kế toán và trình bày báo cáo tài chính**

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

**3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu**

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ này. Các chính sách kế toán được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ này nhất quán với chính sách kế toán áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính năm gần nhất.

**(a) Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá mua chuyển khoản của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

**(b) 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 tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(c) Các khoản đầu tư**

**(i) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Giám đốc của Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

**(ii) Đầu tư vào công ty liên kết**

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

**(iii) Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác**

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

**(d) Các khoản phải thu**

Phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(e) Tài sản cố định hữu hình**

**(i) Nguyên giá**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

**(ii) Khấu hao**

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

▪ nhà cửa và vật kiến trúc	6 – 44 năm
▪ máy móc và thiết bị	5 năm
▪ phương tiện vận chuyển	5 – 11 năm
▪ thiết bị văn phòng	3 – 10 năm

**(f) Tài sản cố định vô hình**

**(i) Quyền sử dụng đất**

Quyền sử dụng đất gồm có:

- Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất;
- Quyền sử dụng đất nhận chuyển nhượng hợp pháp; và
- Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà tiền thuê đất đã được trả trước cho thời hạn dài hơn 5 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất không có thời hạn xác định được thể hiện theo nguyên giá và không khấu hao. Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp tới việc có được quyền sử dụng đất. Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng trong vòng 34 đến 50 năm.

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**(ii) Phần mềm máy vi tính**

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 3 đến 5 năm.

**(g) Bất động sản đầu tư**

***Bất động sản đầu tư cho thuê***

**(i) Nguyên giá**

Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của bất động sản đầu tư cho thuê bao gồm giá mua, chi phí quyền sử dụng đất và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đến điều kiện cần thiết để tài sản có thể hoạt động theo cách thức đã dự kiến bởi ban quản lý. Các chi phí phát sinh sau khi bất động sản đầu tư cho thuê đã được đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa và bảo trì được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ mà các chi phí này phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ bất động sản đầu tư cho thuê vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của bất động sản đầu tư cho thuê.

**(ii) Khấu hao**

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- nhà cửa và vật kiến trúc                      5 – 20 năm

**(h) Xây dựng cơ bản dở dang**

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi cho công trình xây dựng chưa hoàn thành. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng.

**(i) Chi phí trả trước dài hạn**

**(i) Chi phí đất trả trước**

Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc bảo đảm cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất là 50 năm.



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**(ii) Công cụ và dụng cụ**

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 2 năm.

**(j) Phải trả người bán và các khoản phải trả khác**

Phải trả người bán và các khoản phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

**(k) Vốn cổ phần**

**Cổ phiếu phổ thông**

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Phần thu từ phát hành cổ phiếu vượt trên mệnh giá được ghi vào thặng dư vốn cổ phần. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

**(l) Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**(m) Doanh thu và thu nhập khác**

**(i) Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại.

**(ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi dịch vụ hoàn thành và được khách hàng chấp thuận. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

**(iii) Doanh thu cho thuê**

Doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng cho thuê được ghi nhận như là một bộ phận hợp thành của tổng doanh thu cho thuê.

**(iv) Thu nhập từ tiền lãi**

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

**(v) Thu nhập từ cổ tức**

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

**(n) Các khoản thanh toán thuê hoạt động**

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(o) Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận là một chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí đi vay thì khi đó chi phí đi vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

**(p) Lãi trên cổ phiếu**

Công ty trình bày lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty (sau khi đã trừ đi khoản phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi cho kỳ kế toán báo cáo) chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng cách điều chỉnh lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân đang lưu hành có tính đến các ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông tiềm năng.

**(q) Báo cáo bộ phận**

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Công ty cho rằng Công ty hoạt động trên một vùng địa lý là Việt Nam và hoạt động kinh doanh là cung cấp dịch vụ đại lý hàng hải và dịch vụ có liên quan.

**(r) Các bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**4. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<b>30/6/2018</b>	<b>1/1/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền mặt	1.834.250.265	2.272.103.618
Tiền gửi ngân hàng	113.437.144.606	110.719.498.856
Các khoản tương đương tiền	103.969.861.786	38.800.286.444
	219.241.256.657	151.791.888.918
	219.241.256.657	151.791.888.918

**5. Các khoản đầu tư tài chính**

**(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	<b>30/6/2018</b>		<b>1/1/2018</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn				
▪ Tiền gửi có kỳ hạn	42.001.500.000	42.001.500.000	31.500.500.000	31.500.500.000
	42.001.500.000		31.500.500.000	
	42.001.500.000		31.500.500.000	

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**

**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(b) Đầu tư tài chính dài hạn**

	Số lượng	% sở hữu	30/6/2018 Giá gốc VND	Dự phòng VND	Số lượng	% sở hữu	1/1/2018 Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư góp vốn vào:								
▪ Công ty con								
• Công ty Cổ phần Bất động sản Đại lý Hàng hải Việt Nam (i)			-	-	51,5%		37.392.586.378	3.298.215.730
▪ Công ty liên kết								
• Công ty TNHH NYK Auto Logistics (Việt Nam) (ii)		20%	4.458.000.000	1.436.149.242	20%		4.458.000.000	344.924.220
▪ Đơn vị khác								
• Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng hải Việt Nam (iii)	913.390		7.400.160.000	-	913.390		7.400.160.000	-
• Tổng Công ty Cổ phần Thép Việt Nam	200.000		2.020.000.000	-	200.000		2.020.000.000	-
• Công ty Cổ phần Vinalines Logistics Việt Nam	50.000		500.000.000	-	50.000		500.000.000	-
• Công ty TNHH Yusen Logistics và Vận tải Việt Nam (iv)		51%	1.072.836.000	-	51%		1.072.836.000	-
• Công ty TNHH Yusen Logistics Việt Nam		1%	63.746.040	-	1%		63.746.040	-
• Công ty liên doanh Bông Sen		0,27%	557.521.624	-	0,27%		547.724.443	-
			11.614.263.664	-			11.604.466.483	-
			16.072.263.664	1.436.149.242			53.455.052.861	3.643.139.950



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

- (i) Khoản 9 Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2009 của Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam thông qua việc thành lập Công ty cổ phần để thực hiện Dự án xây dựng Trung tâm điều hành sản xuất kinh doanh tại số 1 Bến Vân Đồn, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh. Các cổ đông của Công ty Cổ phần Bất động sản Đại lý Hàng hải Việt Nam (“VOSALAND”) thực hiện thỏa thuận góp vốn, trong đó Công ty cam kết góp 51,5% bao gồm giá trị quyền sử dụng đất số 1 Bến Vân Đồn, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh và 5.000.000.000 VND bằng tiền. Đến quý 3 năm 2015, Công ty đã hoàn tất thủ tục góp vốn vào VOSALAND. Vốn điều lệ VOSALAND là 100 tỷ VND, giá trị khoản đầu tư vào công ty con được trình bày theo giá gốc. Trong năm 2018, Công ty đã thanh lý khoản đầu tư vào công ty con với số tiền là 67.565.000.000 VND và lãi 33.614.278.818 VND được ghi vào doanh thu hoạt động tài chính (thuyết minh 26).
- (ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0314465616 ngày 16 tháng 6 năm 2017, Công ty là nhà đầu tư sở hữu 20% vốn điều lệ trong Công ty TNHH NYK Auto Logistics (Việt Nam), một công ty trách nhiệm hữu hạn được thành lập tại Việt Nam. Nhà đầu tư sở hữu 80% vốn điều lệ còn lại là Nippon Yusen Kabushiki Kaisha (NYK Line). Tại ngày 6 tháng 7 năm 2017, Công ty đã góp đủ vốn điều lệ 200.000 USD (tương đương 4.458.770.000 VND) vào Công ty TNHH NYK Auto Logistics (Việt Nam) và ghi nhận khoản đầu tư vào công ty liên kết này.
- (iii) Công ty là cổ đông sáng lập Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng hải Việt Nam (“MSB”) vào năm 1991. Số cổ phiếu Công ty sở hữu là tích lũy qua nhiều năm do quá trình góp vốn, tặng vốn bằng cổ phiếu, chi cổ tức bằng cổ phiếu.
- (iv) Theo hợp đồng liên doanh, Công ty không tham gia quản lý và điều hành công ty liên doanh. Ban Giám đốc đánh giá Công ty không có quyền kiểm soát hay ảnh hưởng đáng kể đối với công ty liên doanh. Do đó, khoản đầu tư này được phân loại là đầu tư vốn vào đơn vị khác.

Biến động dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn trong kỳ như sau:

	Kỳ sáu tháng kết thúc	
	30/6/2018 VND	30/6/2017 VND
Số dư đầu kỳ	3.643.139.950	5.590.504.272
Dự phòng tăng trong kỳ	1.234.874.488	663.302.287
Dự phòng giảm trong kỳ	(3.441.865.196)	(3.175.492.779)
Số dư cuối kỳ	1.436.149.242	3.078.313.780

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

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

**(a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng lớn**

	<b>30/6/2018</b>	<b>1/1/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Công ty TNHH Naigai Nitto Logistics Việt Nam	15.792.707.907	16.576.621.043
Công ty TNHH Khai thác Chế biến Khoáng sản Núi Pháo	15.419.328.968	5.103.478.450
Nippon Yusen Kabushiki Kaisha	6.492.781.496	17.906.596.882
Các khách hàng khác	117.498.399.999	100.011.693.406
	155.203.218.370	139.598.389.781
	155.203.218.370	139.598.389.781

**(b) Phải thu của khách hàng phân loại theo kỳ hạn thanh toán**

	<b>30/6/2018</b>	<b>1/1/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Ngắn hạn	155.203.218.370	139.598.389.781
	155.203.218.370	139.598.389.781
	155.203.218.370	139.598.389.781

**(c) Phải thu của khách hàng là bên liên quan**

	<b>30/6/2018</b>	<b>1/1/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Các công ty con và công ty liên kết của công ty mẹ</b>		
Công ty Cổ phần Vinalines Nha Trang	125.410.683	125.410.683
Công ty Cổ phần Vinalines Logistics Việt Nam	80.820.975	74.468.975
Công ty Cổ phần Đầu tư Cảng Cái Lân	-	72.308.130
Công ty TNHH MTV Cảng Hoàng Diệu	-	7.408.500
	206.231.658	279.596.288
	206.231.658	279.596.288



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**7. Các khoản phải thu khác**

**(a) Phải thu ngắn hạn khác**

	<b>30/6/2018</b>	<b>1/1/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi hộ vận chuyển, cước tàu, phí lưu kho, phí chứng từ, xếp dỡ cho các hãng tàu	19.835.933.217	14.277.091.065
Tạm ứng nhân viên	15.422.687.040	7.478.767.355
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.224.704.000	1.207.345.000
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.616.977.417	1.012.822.222
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	2.293.639	1.512.000
Phải thu khác	5.808.616.077	5.653.805.541
	<hr/>	<hr/>
	43.911.211.390	29.631.343.183

**(b) Phải thu dài hạn khác**

	<b>30/6/2018</b>	<b>1/1/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Ký quỹ, ký cược dài hạn	8.874.733.470	8.951.498.470
	<hr/>	<hr/>

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**

**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**8. Nợ xấu và nợ khó đòi**

	Số ngày quá hạn	30/6/2018			Số ngày quá hạn	1/1/2018		
		Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND		Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND
<b>Nợ quá hạn</b>								
Daiichi Chuo Marine Co., Ltd. Công ty Cổ phần	Trên 3 năm	5.575.895.635	5.575.895.635	-	Trên 3 năm	5.575.895.635	5.575.895.635	-
Vinalines Nha Trang	Trên 3 năm	125.410.683	62.705.342	62.705.341	Trên 3 năm	125.410.683	62.705.342	62.705.341
Khách hàng khác	Trên 3 năm	177.540.974	171.885.799	5.655.175	Trên 3 năm	158.690.390	158.690.390	-
Khách hàng khác	Từ 2 – 3 năm	-	-	-	Từ 2 – 3 năm	18.850.584	13.195.409	5.655.175
		<u>5.878.847.292</u>	<u>5.810.486.776</u>	<u>68.360.516</u>		<u>5.878.847.292</u>	<u>5.810.486.776</u>	<u>68.360.516</u>

*Trong đó:*

Dự phòng phải thu  
khó đòi ngắn hạn

5.810.486.776

5.810.486.776



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**9. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận chuyển VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	90.449.510.952	38.015.819	44.396.299.702	4.793.737.887	139.677.564.360
Tăng trong kỳ	102.000.000	-	3.257.950.819	-	3.359.950.819
Thanh lý	-	-	(1.574.317.006)	-	(1.574.317.006)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>90.551.510.952</b>	<b>38.015.819</b>	<b>46.079.933.515</b>	<b>4.793.737.887</b>	<b>141.463.198.173</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	47.740.301.578	38.015.819	30.358.435.672	4.454.285.253	82.591.038.322
Khấu hao trong kỳ	1.807.286.849	-	1.824.474.698	64.588.818	3.696.350.365
Thanh lý	-	-	(1.574.317.006)	-	(1.574.317.006)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>49.547.588.427</b>	<b>38.015.819</b>	<b>30.608.593.364</b>	<b>4.518.874.071</b>	<b>84.713.071.681</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu kỳ	42.709.209.374	-	14.037.864.030	339.452.634	57.086.526.038
Số dư cuối kỳ	41.003.922.525	-	15.471.340.151	274.863.816	56.750.126.492

Trong tài sản cố định hữu hình có các tài sản có nguyên giá 39.458.923.078 VND đã khấu hao hết tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 (1/1/2018: 39.428.089.959 VND), nhưng vẫn đang được sử dụng.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại là 1.351.819.266 VND (1/1/2018: 710.129.219 VND) được thế chấp tại ngân hàng để bảo đảm cho khoản vay của Công ty (thuyết minh 18(b)).

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**10. Tài sản cố định vô hình**

	<b>Quyền sử dụng đất VND</b>	<b>Phần mềm máy vi tính VND</b>	<b>Tổng VND</b>
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu kỳ/số dư cuối kỳ	20.346.655.528	2.034.579.300	22.381.234.828
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	1.363.743.599	1.987.357.078	3.351.100.677
Khấu hao trong kỳ	112.609.512	8.333.334	120.942.846
Số dư cuối kỳ	1.476.353.111	1.995.690.412	3.472.043.523
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số dư đầu kỳ	18.982.911.929	47.222.222	19.030.134.151
Số dư cuối kỳ	18.870.302.417	38.888.888	18.909.191.305

Trong tài sản cố định vô hình có các tài sản cố nguyên giá 1.984.579.300 VND đã khấu hao hết tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 (1/1/2018: 1.984.579.300 VND), nhưng vẫn đang được sử dụng.



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**11. Bất động sản đầu tư**

**Bất động sản đầu tư cho thuê**

	<b>Nhà cửa và vật kiến trúc VND</b>
<b>Nguyên giá</b>	
Số dư đầu kỳ/số dư cuối kỳ	74.584.104.356
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	
Số dư đầu kỳ	33.108.943.385
Khấu hao trong kỳ	2.068.811.640
Số dư cuối kỳ	35.177.755.025
<b>Giá trị còn lại</b>	
Số dư đầu kỳ	41.475.160.971
Số dư cuối kỳ	39.406.349.331

Trong bất động sản đầu tư có các tài sản có nguyên giá 459.667.090 VND đã khấu hao hết tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 (1/1/2018: 459.667.090 VND), nhưng vẫn đang được sử dụng.

Giá trị hợp lý bất động sản đầu tư không được xác định bởi vì Công ty không thể thực hiện việc định giá và không có giao dịch thị trường nào gần đây đối với bất động sản tương đồng và tương tự vị trí với các bất động sản đầu tư của Công ty.

**12. Xây dựng cơ bản dở dang**

	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày</b>	
	<b>30/6/2018</b>	<b>30/6/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Số dư đầu kỳ	478.149.698	327.786.187
Tăng trong kỳ	2.928.194.909	95.931.818
Số dư cuối kỳ	3.406.344.607	423.718.005

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Các công trình xây dựng cơ bản dở dang lớn như sau:

	<b>30/6/2018</b>	<b>1/1/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Dự án nhà văn phòng Vitamas	313.164.278	313.164.278
Dự án nhà văn phòng VOSA Nha Trang	1.985.907.602	124.985.420
Dự án khác	1.107.272.727	40.000.000
	3.406.344.607	478.149.698

**13. Chi phí trả trước dài hạn**

	Chi phí đất trả trước VND	Công cụ và dụng cụ VND	Chi phí trả trước khác VND	Tổng VND
Số dư đầu kỳ	60.814.726.565	87.980.208	923.072.649	61.825.779.422
Tăng trong kỳ	-	-	81.381.787	81.381.787
Phân bổ trong kỳ	(638.994.498)	(42.014.166)	(282.205.158)	(963.213.822)
Số dư cuối kỳ	60.175.732.067	45.966.042	722.249.278	60.943.947.387

**14. Phải trả người bán ngắn hạn**

**(a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn**

	30/6/2018		1/1/2018	
	Giá gốc VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá gốc VND	Số có khả năng trả nợ VND
Công ty TNHH Iata Việt Nam	10.001.523.515	10.001.523.515	2.040.194.338	2.040.194.338
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	9.437.955.473	9.437.955.473	7.637.542.109	7.637.542.109
Công ty TNHH Thương mại và Vận tải Tiên Bộ	3.953.202.000	3.953.202.000	8.305.949.527	8.305.949.527
Công ty Cổ phần Cảng Quảng Ninh	2.889.301.690	2.889.301.690	1.886.122.864	1.886.122.864
Các nhà cung cấp khác	70.072.756.785	70.072.756.785	89.521.153.155	89.521.153.155
	96.354.739.463	96.354.739.463	109.390.961.993	109.390.961.993



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(b) Phải trả người bán chi tiết theo kỳ hạn thanh toán**

	30/6/2018		1/1/2018	
	Giá gốc VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá gốc VND	Số có khả năng trả nợ VND
Ngắn hạn	96.354.739.463	96.354.739.463	109.390.961.993	109.390.961.993

**(c) Phải trả người bán là bên liên quan**

	30/6/2018		1/1/2018	
	Giá gốc VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá gốc VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>Công ty mẹ</b> Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam	171.023.582	171.023.582	-	-
<b>Các công ty con và công ty liên kết của công ty mẹ</b> Công ty TNHH MTV Cảng Hoàng Diệu	-	-	1.770.989.633	1.770.989.633
Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng	296.576.722	296.576.722	394.102.657	394.102.657
Công ty Cổ phần Cảng Hải Phòng	357.813.976	357.813.976	338.894.559	338.894.559
Công ty Cổ phần Cảng Nghệ Tĩnh	73.473.063	73.473.063	61.203.354	61.203.354
Công ty Cổ phần Cảng Cam Ranh	52.800.000	52.800.000	21.175.000	21.175.000
	951.687.343	951.687.343	2.586.365.203	2.586.365.203

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**15. Thuế và các khoản phải nộp và phải thu Nhà nước**

**(a) Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	1/1/2018 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã nộp trong kỳ VND	Số đã cân trừ/ chuyển đi trong kỳ VND	30/6/2018 VND
<b>Thuế</b>					
Thuế giá trị gia tăng	456.221.936	28.335.680.354	(4.204.510.167)	(23.498.489.440)	1.088.902.683
Thuế thu nhập doanh nghiệp	632.603.782	8.887.651.276	(4.628.614.388)	-	4.891.640.670
Thuế thu nhập cá nhân	409.993.074	1.944.589.666	(2.049.313.194)	(5.858.793)	299.410.753
Thuế nhà đất	-	73.598.620	(72.999.556)	-	599.064
Tiền thuê đất	1.146.364.792	627.441.942	(262.819.114)	-	1.510.987.620
Các loại thuế khác	8.536.223.783	21.671.538.600	(19.637.606.941)	(1.000.000)	10.569.155.442
	11.181.407.367	61.540.500.458	(30.855.863.360)	(23.505.348.233)	18.360.696.232

**(b) Thuế phải thu Nhà nước**

	1/1/2018 VND	Số đã nộp trong kỳ VND	Số đã cân trừ trong kỳ VND	30/6/2018 VND
Thuế thu nhập cá nhân	37.482.249	53.683.612	(45.209.703)	45.956.158
Tiền thuê đất	356.836.253	323.142.359	(679.978.612)	-
	394.318.502	376.825.971	(725.188.315)	45.956.158



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**16. Các khoản phải trả khác**

**(a) Phải trả ngắn hạn khác**

	<b>30/6/2018</b>	<b>1/1/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền nhận để trả hộ cho các hãng tàu	91.169.395.875	73.717.585.961
Cổ tức phải trả	26.147.263.835	519.175.835
Ký ngân của các hãng tàu	25.351.351.278	17.773.263.556
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	11.687.955.883	6.798.982.731
Giữ hộ tiền của Công ty TNHH SYMS Việt Nam	3.737.387.440	3.737.387.440
Kinh phí công đoàn	1.068.742.703	1.378.837.956
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	18.906.425	20.210.492
Phải trả khác	508.289.715	531.666.411
	<b>159.689.293.154</b>	<b>104.477.110.382</b>

Phải trả khác cho các bên liên quan như sau:

	<b>30/6/2018</b>	<b>1/1/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Công ty mẹ</b>		
Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam	13.085.160.000	-
<b>Các công ty con và công ty liên kết của công ty mẹ</b>		
Công ty Vận tải và thuê tàu biển Việt Nam	-	589.302.499
Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn	41.651.829	200.093.873
	<b>13.085.160.000</b>	<b>789.396.372</b>

**(b) Phải trả dài hạn khác**

	<b>30/6/2018</b>	<b>1/1/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Nhận tiền ký quỹ cho thuê kho bãi	1.500.763.838	1.698.763.838
Nhận tiền ký quỹ cho thuê văn phòng tại Ocean Park từ Europac Shipping	30.787.596	30.787.596
	<b>1.531.551.434</b>	<b>1.729.551.434</b>

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

Quỹ này được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo sự phê duyệt của các cổ đông tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông của Công ty. Quỹ được sử dụng để chi trả các khoản khen thưởng và phúc lợi cho các nhân viên của Công ty theo chính sách khen thưởng và phúc lợi của Công ty. Biến động của quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ như sau:

	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày</b>	
	<b>30/6/2018</b>	<b>30/6/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Số dư đầu kỳ	7.444.921.637	8.459.486.326
Trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối (thuyết minh 19)	6.140.468.345	5.344.941.620
Sử dụng trong kỳ	(3.622.298.292)	(4.463.856.293)
Số dư cuối kỳ	<u>9.963.091.690</u>	<u>9.340.571.653</u>

Cuộc họp Đại hội đồng cổ đông của Công ty ngày 31 tháng 5 năm 2018 đã quyết định trích quỹ khen thưởng, phúc lợi 6.140.468.345 VND (2017: 5.344.941.620 VND) từ lợi nhuận chưa phân phối.



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam****Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)****Mẫu B 09a – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)***18. Vay****(a) Vay ngắn hạn**

	1/1/2018		Biến động trong kỳ		30/6/2018	
	Giá trị ghi sổ VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị ghi sổ VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay cán bộ công nhân viên (*)	-	-	2.668.889.940	(889.629.981)	1.779.259.959	1.779.259.959
Vay dài hạn đến hạn trả (thuyết minh 18(b))	96.000.000	96.000.000	-	(48.000.000)	48.000.000	48.000.000
	96.000.000	96.000.000	2.668.889.940	(937.629.981)	1.827.259.959	1.827.259.959

(\*) Khoản vay tín chấp của cán bộ công nhân viên Đại lý Vận tải Quốc tế phía Bắc (NorthFreight) theo Quyết định số 62/QĐ-NF ngày 30 tháng 3 năm 2018 nhằm phục vụ sản xuất kinh doanh tại chi nhánh. Khoản vay này có thời hạn 9 tháng, đáo hạn ngày 31 tháng 12 năm 2018 và không chịu lãi.

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(b) Vay dài hạn**

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay dài hạn hiện còn số dư như sau:

	<b>Loại tiền</b>	<b>Lãi suất năm</b>	<b>Năm đáo hạn</b>	<b>30/6/2018 VND</b>	<b>1/1/2018 VND</b>
Vay từ Ngân hàng Thương mại cổ phần Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Bình Định (i)	VND	8,6%	2023	285.000.000	-
Vay từ Ngân hàng Thương mại cổ phần Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Khánh Hòa (ii)	VND	8,68%	2022	392.000.000	440.000.000
				677.000.000	440.000.000
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng (thuyết minh 18(a))				(48.000.000)	(96.000.000)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng				629.000.000	344.000.000

- (i) Khoản vay dài hạn từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Bình Định theo Hợp đồng tín dụng số 191NHNT-BĐ với hạn mức vay là 300.000.000 VND. Khoản vay này có thời hạn 5 năm, lãi suất 8,6%/năm. Khoản vay ngân hàng được đảm bảo bằng tài sản cố định hữu hình có giá trị ghi sổ là 696.315.370 VND (1/1/2018: không) (thuyết minh 9).
- (ii) Khoản vay dài hạn từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Khánh Hòa theo Hợp đồng tín dụng số ATLS17/DLHH/TOY với hạn mức vay là 480.000.000 VND. Khoản vay này có thời hạn 5 năm, lãi suất 8,68%/năm. Khoản vay ngân hàng được đảm bảo bằng tài sản cố định hữu hình có giá trị ghi sổ là 655.503.896 VND (1/1/2018: 710.129.219 VND) (thuyết minh 9).



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**

**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**19. Thay đổi vốn chủ sở hữu**

	<b>Vốn cổ phần VND</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển VND</b>	<b>Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND</b>	<b>Lợi nhuận chưa phân phối VND</b>	<b>Tổng VND</b>
<b>Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2017</b>	116.500.000.000	91.269.882.762	12.921.703.776	85.512.804.801	306.204.391.339
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	20.289.290.315	20.289.290.315
Trích các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu (thuyết minh 22)	-	15.653.647.835	1.341.741.243	(16.995.389.078)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (thuyết minh 17)	-	-	-	(5.344.941.620)	(5.344.941.620)
Chia cổ tức (thuyết minh 21)	-	-	-	(17.475.000.000)	(17.475.000.000)
Sử dụng các quỹ	-	-	(216.000.000)	-	(216.000.000)
<b>Số dư tại ngày 1 tháng 7 năm 2017</b>	116.500.000.000	106.923.530.597	14.047.445.019	65.986.764.418	303.457.740.034
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	24.345.141.872	24.345.141.872
Sử dụng các quỹ	-	-	(386.000.000)	-	(386.000.000)
Chia cổ tức bằng phát hành cổ phiếu	11.649.940.000	-	-	(11.649.940.000)	-
<b>Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2018</b>	128.149.940.000	106.923.530.597	13.661.445.019	78.681.966.290	327.416.881.906
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	33.145.649.196	33.145.649.196
Trích các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu (thuyết minh 22)	-	8.920.425.768	1.338.063.865	(10.258.489.633)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (thuyết minh 17)	-	-	-	(6.140.468.345)	(6.140.468.345)
Chia cổ tức (thuyết minh 21)	-	-	-	(25.629.988.000)	(25.629.988.000)
Sử dụng các quỹ	-	-	(652.000.000)	-	(652.000.000)
<b>Số dư tại ngày 30 tháng 6 năm 2018</b>	128.149.940.000	115.843.956.365	14.347.508.884	69.798.669.508	328.140.074.757

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**20. Vốn cổ phần**

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	30/6/2018		1/1/2018	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
<b>Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành</b>	12.814.994	128.149.940.000	12.814.994	128.149.940.000
<b>Số cổ phiếu đang lưu hành</b>				
Cổ phiếu phổ thông	12.814.994	128.149.940.000	12.814.994	128.149.940.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

**21. Cổ tức**

Tại cuộc họp ngày 31 tháng 5 năm 2018, Đại hội đồng cổ đông đã quyết định phân phối khoản cổ tức 25,629,988,000 VND (2.000 VND trên một cổ phiếu) (2017: 17.475.000.000 VND (1.500 VND trên một cổ phiếu)).

**22. Các quỹ khác thuộc nguồn vốn chủ sở hữu**

**(a) Quỹ đầu tư phát triển**

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Quỹ này được thành lập nhằm mục đích mở rộng kinh doanh trong tương lai.

**(b) Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, số dư các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu bao gồm quỹ dự trữ tăng vốn điều lệ 11.650.000.000 VND (1/1/2018: 11.650.000.000 VND) và quỹ đối ngoại phát triển kinh doanh 2.697.508.884 VND (1/1/2018: 2.011.445.019 VND).



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**23. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

**(a) Ngoại tệ**

	<b>30/6/2018</b>		<b>1/1/2018</b>	
	<b>Nguyên tệ</b>	<b>Tương đương VND</b>	<b>Nguyên tệ</b>	<b>Tương đương VND</b>
	USD	3.289.807	70.932.644.464	2.396.053

**(b) Tài sản thuê ngoài**

Các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả cho các hợp đồng thuê hoạt động không được hủy ngang như sau:

	<b>30/6/2018</b>	<b>1/1/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Trong vòng một năm	6.379.823.035	5.677.013.115
Từ hai đến năm năm	13.517.151.256	13.711.023.967
Sau năm năm	41.155.530.657	42.764.648.534
	<u>61.052.504.948</u>	<u>62.152.685.616</u>

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**24. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ thể hiện tổng giá trị hàng bán và dịch vụ đã cung cấp, không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày</b>	
	<b>30/6/2018</b>	<b>30/6/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Doanh thu bán hàng	-	12.004.714.182
Doanh thu đại lý vận tải	275.098.291.931	204.014.740.005
Doanh thu cho thuê kho bãi	58.314.288.969	55.109.053.289
Doanh thu đại lý tàu rời	28.757.493.265	30.059.406.990
Doanh thu cho thuê phương tiện	24.892.455.156	25.302.933.433
Doanh thu đại lý liner	13.591.449.363	13.001.116.400
Doanh thu kiểm kiện	12.021.227.932	9.071.136.014
Doanh thu cung cấp dịch vụ tàu	5.972.897.689	11.947.297.763
Doanh thu kho ngoại quan	2.297.589.091	41.818.182
Doanh thu tạm nhập tái xuất	96.467.495	-
Doanh thu dịch vụ khác	8.894.197.768	5.638.520.560
	429.936.358.659	366.190.736.818

**25. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp**

	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày</b>	
	<b>30/6/2018</b>	<b>30/6/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Hàng hoá đã bán	-	7.318.816.028
Chi phí nhân công	30.247.950.140	27.455.522.649
Chi phí khấu hao	4.494.362.004	4.494.174.501
Chi phí dịch vụ mua ngoài	336.495.192.656	264.960.139.113
Chi phí khác	13.599.950.929	14.033.122.079
	384.837.455.729	318.261.774.370



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**26. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày</b>	
	<b>30/6/2018</b>	<b>30/6/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư tài chính	33.614.278.818	-
Cổ tức và lợi nhuận được chia	943.657.270	908.400.000
Lãi tiền gửi	2.332.768.326	1.738.423.609
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	1.244.369.576	1.447.334.575
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại	-	24.393.757
	<hr/>	<hr/>
	38.135.073.990	4.118.551.941
	<hr/>	<hr/>

**27. Chi phí tài chính**

	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày</b>	
	<b>30/6/2018</b>	<b>30/6/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính	1.234.874.488	663.302.287
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	360.247.845	773.591.545
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại	15.964.535	-
Chi phí lãi vay	28.045.947	-
Chi phí tài chính khác	432.815.727	120.727
	<hr/>	<hr/>
	2.071.948.542	1.437.014.559
	<hr/>	<hr/>

**28. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày</b>	
	<b>30/6/2018</b>	<b>30/6/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí nhân công	20.318.126.222	2.426.542.544
Chi phí khấu hao	1.391.742.847	1.981.259.190
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.319.893.593	13.963.821.852
Chi phí khác	5.907.068.678	5.914.732.093
	<hr/>	<hr/>
	37.936.831.340	24.286.355.679
	<hr/>	<hr/>

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**29. Thu nhập khác**

	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày</b>	
	<b>30/6/2018</b>	<b>30/6/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lãi do thanh lý tài sản cố định	263.727.272	435.000.000
Xóa sổ các khoản nợ phải trả không xác định đối tượng	1.108.505	86.208.586
	<hr/>	<hr/>
	264.835.777	521.208.586
	<hr/>	<hr/>

**30. Chi phí khác**

	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày</b>	
	<b>30/6/2018</b>	<b>30/6/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Các khoản bị phạt	1.450.277.923	1.223.324.359
Các khoản khác	6.454.420	4.600.387
	<hr/>	<hr/>
	1.456.732.343	1.227.924.746
	<hr/>	<hr/>

**31. Chi phí kinh doanh theo yếu tố**

	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày</b>	
	<b>30/6/2018</b>	<b>30/6/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí mua hàng hóa để bán lại	-	7.318.816.028
Chi phí nhân công	50.566.076.362	29.882.065.193
Chi phí khấu hao	5.886.104.851	6.475.433.691
Chi phí dịch vụ mua ngoài	346.815.086.249	278.923.960.965
Chi phí khác	19.507.019.607	19.947.854.172
	<hr/>	<hr/>



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**32. Thuế thu nhập**

**(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2018	30/6/2017
	VND	VND
<b>Chi phí thuế hiện hành</b>		
Kỳ hiện hành	5.670.593.687	5.328.137.676
Dự phòng thiếu trong những kỳ trước	3.217.057.589	-
	8.887.651.276	5.328.137.676

**(b) Đối chiếu thuế suất thực tế**

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2018	30/6/2017
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	42.033.300.472	25.617.427.991
Thuế tính theo thuế suất của Công ty	8.406.660.094	5.123.485.599
Chi phí không được khấu trừ thuế	274.147.771	386.332.077
Thu nhập không bị tính thuế	(3.010.214.178)	(181.680.000)
Dự phòng thiếu trong những kỳ trước	3.217.057.589	-
	8.887.651.276	5.328.137.676

**(c) Thuế suất áp dụng**

Theo các điều khoản trong Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập theo mức thuế suất thông thường. Mức thuế suất thuế thu nhập thông thường áp dụng cho doanh nghiệp chưa tính các ưu đãi là 20% (2017: 20%).

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**33. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

**(a) Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018 được dựa trên số lợi nhuận thuộc về cổ đông phổ thông sau khi trừ đi số phân bổ theo kế hoạch vào quỹ khen thưởng và phúc lợi cho kỳ kế toán báo cáo là 6.240.000.000 VND (2017: 6.140.468.345 VND) và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền là 14.096.486 cổ phiếu (2017: 14.096.486 cổ phiếu), chi tiết như sau:

**(i) Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông**

	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc</b>	
	<b>30/6/2018</b>	<b>30/6/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lợi nhuận thuần trong kỳ	33.145.649.196	20.289.290.315
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (kế hoạch)	(6.240.000.000)	(6.140.468.345)
	<hr/>	<hr/>
Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông	<b>26.905.649.196</b>	<b>14.148.821.970</b>
	<hr/>	<hr/>

**(ii) Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền**

	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc</b>	
	<b>30/6/2018</b>	<b>30/6/2017</b>
	<b>Đã điều chỉnh lại</b>	
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành kỳ trước mang sang	12.814.994	12.814.994
Ảnh hưởng của số cổ phiếu thưởng phát hành (thuyết minh 36)	1.281.492	1.281.492
	<hr/>	<hr/>
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6	<b>14.096.486</b>	<b>14.096.486</b>
	<hr/>	<hr/>

**(b) Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm năng nên việc trình bày lãi suy giảm trên cổ phiếu không áp dụng.



**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**34. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan**

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính giữa niên độ, trong kỳ Công ty có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	<b>Giá trị giao dịch</b>	
	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2018 VND</b>	<b>30/6/2017 VND</b>
<b>Công ty mẹ</b>		
<b>Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam</b>		
Cổ tức phải chia	13.085.160.000	8,921,700,000
Chi phí thuê văn phòng	811.282.913	863.802.967
Tiền điện phải trả	14.850.450	8.387.250
<b>Các bên liên quan khác</b>		
<b>Công ty Cổ phần Vinalines Logistics Việt Nam</b>		
Doanh thu cho thuê văn phòng	1.320.000	15.218.090
Chi phí dịch vụ phải trả	52.186.362	68.727.273
<b>Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng</b>		
Chi phí dịch vụ phải trả	101.983.782	161.738.164
<b>Công ty Cổ phần Cảng Hải Phòng</b>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	74.130.000
Chi phí dịch vụ phải trả	16.228.018	109.706.313
<b>Công ty Cổ phần Đầu tư Cảng Cái Lân</b>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	16.000.000	481.238.534
Chi phí dịch vụ phải trả	528.994.145	-
<b>Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam</b>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	15.472.727	-
<b>Công ty Cổ phần Vận tải và thuê tàu biển Việt Nam</b>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	12,727,273	-
Chi phí dịch vụ phải trả	589.302.499	-
<b>Công ty Cổ phần Cảng Nghệ Tĩnh</b>		
Chi phí dịch vụ phải trả	439.980.440	-

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	<b>Giá trị giao dịch</b>	
	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày</b>	
	<b>30/6/2018</b>	<b>30/6/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Công ty Cổ phần Cảng Cam Ranh</b>		
Chi phí dịch vụ phải trả	67.616.600	35.903.543
<b>Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn</b>		
Chi phí dịch vụ phải trả	48.000.000	-
<b>Công ty Cổ phần Cảng Cần Thơ</b>		
Chi phí dịch vụ phải trả	896.600	-
<b>Công ty Vận tải biển Vinalines</b>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	68.727.273
<b>Công ty Vận tải biển Vinaship</b>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	27.272.728
<b>Công ty TNHH Vận tải hàng Công nghệ cao</b>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.354.000	2.265.000
<b>Thành viên Ban Giám đốc và Hội đồng Quản trị</b>		
Tiền lương	2.629.894.274	2.727.293.587
Phụ cấp	234.000.000	281.940.000
Thưởng	556.650.904	619.788.307

**Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2018 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**35. Các giao dịch phi tiền tệ từ các hoạt động đầu tư và tài chính**

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2018	30/6/2017
	VND	VND
Lợi nhuận được chia vốn hóa vào giá gốc khoản đầu tư	9.797.181	-

**36. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

**Chia cổ tức bằng phát hành cổ phiếu**

Tại cuộc họp ngày 31 tháng 5 năm 2018, Đại hội đồng cổ đông của Công ty đã quyết định phân phối khoản cổ tức 12.814.990.000 VND bằng việc phát hành thêm 10% số cổ phiếu hiện hành (tương đương 1.281.499 cổ phiếu) cho cổ đông hiện hữu. Vào ngày 30 tháng 7 năm 2018, 1.281.492 cổ phiếu, tương đương mệnh giá là 12.814.920.000 VND, đã được thực tế phát hành. Tại ngày báo cáo, Công ty đang trong quá trình đăng ký niêm yết 1.281.492 cổ phiếu phổ thông mới trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và tăng vốn cổ phần lên 140.964.860.000 VND trong Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp.

**37. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh tại ngày 1 tháng 1 năm 2018 được mang sang từ số liệu trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Công ty tại ngày và cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017. Số liệu so sánh của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 được lấy từ báo cáo tài chính riêng của cùng kỳ đã được soát xét.

Ngày 15 tháng 8 năm 2018

Người lập:



Nguyễn Lương Huy  
Kế toán tổng hợp



Võ Trung Thắng  
Phó ban Tài chính Kế toán

Người duyệt:



Vũ Xuân Trung  
Tổng Giám đốc