

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ III/2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
QUÝ III NĂM 2017

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		410,126,424,600	331,846,686,743
I-Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	151,175,111,605	129,423,860,775
1. Tiền	111		98,291,143,605	90,423,860,775
2. Các khoản tương đương tiền	112		52,883,968,000	39,000,000,000
II-Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		30,000,000,000	30,000,000,000
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	V.2	30,000,000,000	30,000,000,000
III-Các khoản phải thu ngắn hạn	130		217,880,825,909	163,172,545,268
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	156,315,150,974	140,149,021,418
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		13,707,233,163	2,253,519,845
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.4	55,004,203,607	27,880,964,939
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5	(7,145,761,835)	(7,110,960,934)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV-Hàng tồn kho :	140		9,945,000	-
1. Hàng tồn kho	141	V.6	9,945,000	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V-Tài sản ngắn hạn khác	150		11,060,542,086	9,250,280,700
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	2,693,008,685	669,842,656
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.14	8,258,761,212	8,146,267,254
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.14	108,772,189	434,170,790
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B-TÀI SẢN DÀI HẠN	200		240,224,622,831	241,292,272,510
I-Các khoản phải thu dài hạn	210		8,951,498,470	8,400,338,470
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3	-	-
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.4	8,951,498,470	8,400,338,470
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II-Tài sản cố định	220		76,222,034,429	138,459,502,859
1. TSCĐ hữu hình	221	V.8	57,182,817,744	58,564,219,086
- Nguyên giá	222		141,676,546,069	140,037,671,702
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(84,493,728,325)	(81,473,452,616)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.9	19,039,216,685	79,895,283,773
- Nguyên giá	228		22,331,234,828	83,228,221,328
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,292,018,143)	(3,332,937,555)
III-Bất động sản đầu tư	230	V.10	42,509,566,791	45,616,681,501
- Nguyên giá	231		74,584,104,356	74,584,104,356
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(32,074,537,565)	(28,967,422,855)
IV-Tài sản dở dang dài hạn	240		430,849,697	327,786,187
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7	430,849,697	327,786,187
V-Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	50,260,277,684	46,571,906,891
1. Đầu tư vào công ty con	251		37,392,586,378	37,392,586,378
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4,458,000,000	3,175,492,779
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		11,594,332,006	11,594,332,006
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(3,184,640,700)	(5,590,504,272)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI- Tài sản dài hạn khác	260		61,850,395,760	1,916,056,602
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	61,850,395,760	1,916,056,602
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		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		650,351,047,431	573,138,959,253
NGUỒN VỐN				
C-NỢ PHẢI TRẢ	300		342,707,620,743	266,934,567,914
I-Nợ ngắn hạn	310		333,809,649,309	259,109,377,764
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	99,794,861,092	87,905,051,459
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		19,528,161,836	10,427,135,577
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	15,416,127,413	12,986,841,304
4. Phải trả người lao động	314		8,649,608,727	37,104,533,324
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	14,469,464,043	20,037,665,286
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	V.17	24,458,949,581	363,483,182
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	142,763,039,617	81,825,181,306
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	803,323,064	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7,926,113,936	8,459,486,326
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II-Nợ dài hạn	330		8,897,971,434	7,825,190,150
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.13	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.15	500,000,000	500,000,000
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	V.16	1,438,551,434	733,770,150
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	6,959,420,000	6,591,420,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
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		-	-
D-VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		307,643,426,688	306,204,391,339
I-Vốn chủ sở hữu	410		307,643,426,688	306,204,391,339
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.18	128,149,940,000	116,500,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		128,149,940,000	116,500,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.18	106,923,530,597	91,269,882,762
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.18	14,047,445,019	12,921,703,776
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.18	58,522,511,072	85,512,804,801
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		34,047,534,103	34,264,841,233
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		24,474,976,969	51,247,963,568
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		650,351,047,431	573,138,959,253
			-	-

Tp.HCM, ngày 24 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

PT. Ban TCKT

Tổng Giám đốc

NGUYỄN LƯƠNG HUY

VÕ TRUNG THẮNG



XUÂN TRUNG

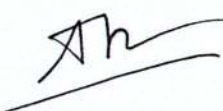


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG QUÝ III NĂM 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	234,646,373,742	199,446,762,306	600,837,110,560	580,658,119,923
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.1	234,646,373,742	199,446,762,306	600,837,110,560	580,658,119,923
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	211,572,460,084	178,390,135,955	529,834,234,454	511,977,512,371
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		23,073,913,658	21,056,626,351	71,002,876,106	68,680,607,552
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1,423,702,241	2,197,115,143	5,542,254,182	10,943,767,751
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	346,146,077	2,158,486,172	1,783,160,636	3,889,956,096
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7,706,889	-	7,706,889	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	18,936,921,613	29,401,716,923	43,223,277,292	51,935,518,098
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30= 20+(21-22)-(25+26)]	30		5,214,548,209	(8,306,461,601)	31,538,692,360	23,798,901,109
11. Thu nhập khác	31	VI.5	73,369,310	22,332,888,642	594,577,896	22,663,401,477
12. Chi phí khác	32	VI.6	73,446,673	227,009,047	1,301,371,419	233,331,659
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(77,363)	22,105,879,595	(706,793,523)	22,430,069,818
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		5,214,470,846	13,799,417,994	30,831,898,837	46,228,970,927
15. Chi thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	1,028,784,192	2,804,299,741	6,356,921,868	8,341,510,115
16. Chi thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60=50-51-52)	60		4,185,686,654	10,995,118,253	24,474,976,969	37,887,460,812

Người lập biểu



NGUYỄN LƯƠNG HUY

PT. Ban TCKT

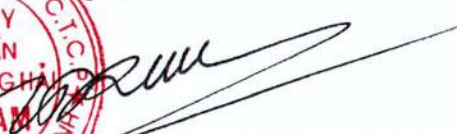


VÕ TRUNG THẮNG

Lập, ngày 24 tháng 10 năm 2017



Tổng Giám đốc



VŨ XUÂN TRUNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30/9/2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	RIÊNG	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I- LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		30,831,898,837	46,228,970,927
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		8,784,150,388	9,045,779,532
- Các khoản dự phòng	03		(235,127,113)	2,090,861,982
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		22,915,708	74,338,649
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2,688,322,587)	(8,498,074,537)
- Chi phí lãi vay	06		7,706,889	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		36,723,222,122	48,941,876,553
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(56,207,579,980)	(29,721,028,051)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(9,945,000)	(3,334,500)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		66,488,885,031	30,129,548,620
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(1,363,396,323)	(928,783,825)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Lãi tiền vay đã trả	14		(7,706,889)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2,210,704,744)	(6,100,552,350)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(6,094,314,010)	(4,552,176,469)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		37,318,460,207	37,765,549,978
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(4,140,048,055)	(66,643,675,378)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		557,727,273	25,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	10,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(4,458,000,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4,327,241,524	19,469,866,505
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(3,713,079,258)	(37,148,808,873)
III- LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả 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		2,601,969,194	2,333,081,633
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1,430,646,130)	(8,547,467,758)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(12,975,000,000)	(30,775,992,775)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(11,803,676,936)	(36,990,378,900)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		21,801,704,013	(36,373,637,795)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		129,423,860,775	179,009,997,707
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(50,453,183)	(140,949,791)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		151,175,111,605	142,495,410,121

Người lập biểu

PT.Ban TCKT

Lập, ngày 24 tháng 10 năm 2017
Tổng Giám đốc

NGUYỄN LƯƠNG HUY

VÔ TRUNG THẮNG



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12 Tân Trào, P. Tân Phú, Q.7, TP.HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG **Quý III Năm 2017**

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước – Đại lý Hàng hải Việt Nam theo Quyết định số 5099/QĐ-BGTVT ngày 30 tháng 12 năm 2005 của Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103005432 ngày 20 tháng 10 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, và các giấy chứng nhận điều chỉnh.
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ, thương mại.
3. **Ngành nghề kinh doanh** : 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); Dịch vụ khai thuê hải quan.

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).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Chế độ kế toán áp dụng**
Công ty áp dụng 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 của Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.
2. **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**
Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12, Tân Trào, P. Tân Phú, Q.7, TP.HCM

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2014 của Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ.

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. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong năm.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

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 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 trên 3 năm.
- 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 hoặc giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

5. 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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12, Tân Trào, P. Tân Phú, Q.7, TP.HCM

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định 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 như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 – 44
Máy móc và thiết bị	05
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 – 11
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10

6. Tài sản thuê hoạt động

Công ty là bên cho thuê

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu để tạo ra doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận ngay vào chi phí khi phát sinh hoặc phân bổ dần vào chi phí trong suốt thời hạn cho thuê phù hợp với việc ghi nhận doanh thu cho thuê hoạt động.

Công ty là bên đi thuê

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

7. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là nhà kho và sân bãi thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư là từ 05 – 20 năm.

8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12, Tân Trào, P. Tân Phú, Q.7, TP.HCM

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn nên không tính khấu hao.

Riêng các quyền sử dụng đất có xác định thời hạn sử dụng sẽ được khấu hao trong thời gian sử dụng tương ứng như sau:

Phần mềm máy tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

9. 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 đến việc xây dựng nhà xưởng và lắp đặt máy móc, thiết bị chưa hoàn thành và chưa lắp đặt xong. Các tài sản đang trong quá trình xây dựng cơ bản dở dang và lắp đặt không được tính khấu hao.

10. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

11. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng tại. Tiền thuê đất được phân bổ theo thời hạn thuê qui định trên hợp đồng thuê đất.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định là toàn bộ chi phí thực tế Công ty đã chi ra để sửa chữa văn phòng, nhà làm việc. Chi phí này được phân bổ trong thời gian không quá 3 năm.

12. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

13. Trợ cấp thôi việc

Công ty phải chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động làm việc thường xuyên tại Công ty từ đủ 12 tháng trở lên. Mức chi trả trợ cấp thôi việc bằng $\frac{1}{2}$ tháng lương cộng phụ cấp lương (nếu có) bình quân của sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc cho 1 năm làm việc đối với thời gian người lao động làm việc tại Công ty mà không tham gia đóng bảo hiểm thất nghiệp.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12, Tân Trào, P. Tân Phú, Q.7, TP.HCM

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Trợ cấp thôi việc được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp khi chi trả cho người lao động.

14. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hóa, thành phẩm đó được chuyển giao cho người mua, và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại 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.

16. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm các nhóm: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12, Tân Trào, P. Tân Phú, Q.7, TP.HCM

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

17. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Nợ phải trả tài chính

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

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuê mua tài chính, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

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

18. Bù trừ các công cụ tài chính

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

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

19. Báo cáo theo bộ phận

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

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

20. 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.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12, Tân Trào, P.Tân Phú, Q.7, TP.HCM

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền**

	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền mặt	2,603,709,936	2,301,319,708
Tiền gửi ngân hàng	95,687,433,669	88,122,541,067
Các khoản tương đương tiền	52,883,968,000	39,000,000,000
Cộng	151,175,111,605	129,423,860,775

2. Các khoản đầu tư tài chính**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền gửi có kỳ hạn dưới 12 tháng tại ngân hàng	30,000,000,000	30,000,000,000	30,000,000,000	30,000,000,000
Cộng	30,000,000,000	30,000,000,000	30,000,000,000	30,000,000,000

b) Đầu tư tài chính dài hạn

		Số cuối quý			Số đầu năm	
	Sở hữu	Giá gốc	Dự phòng	Sở hữu	Giá gốc	Dự phòng
Công ty con		37,392,586,378	3,184,640,700		37,392,586,378	2,829,406,497
- Công ty CP BĐS Đại lý Hàng hải Việt Nam ¹	51,5%	37,392,586,378	3,184,640,700	51,5%	37,392,586,378	2,829,406,497
Công ty liên kết		4,458,000,000	-		3,175,492,779	2,761,097,775
- Công ty TNHH China Shipping Việt Nam ²		-	-	40%	3,175,492,779	2,761,097,775
- Công ty TNHH NYK Auto Logistics Việt Nam ³	20%	4,458,000,000				
Đơn vị khác		11,594,332,006			11,594,332,006	
- Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam ⁴	913,390 CP	7,400,160,000		913,390 CP	7,400,160,000	
- Tổng công ty CP Thép Việt Nam ⁵	200,000 CP	2,020,000,000		200,000 CP	2,020,000,000	
- Công ty CP Vinalines Logistics Việt Nam ⁶	50,000 CP	500,000,000		50,000 CP	500,000,000	
- Công ty TNHH Yusen Logistics và Vận tải VN ⁷	51%	1,072,836,000		51%	1,072,836,000	
- Công ty TNHH Yusen Logistics Việt Nam ⁸	1%	63,746,040		1%	63,746,040	
- Công ty liên doanh Bông Sen ⁹	0.27%	537,589,966		0.27%	537,589,966	
Tổng cộng		53,444,918,384	3,184,640,700		52,162,411,163	5,590,504,272

⁽¹⁾Khoản 9 Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2009 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 SXKD tại số 1 Bến Vân Đồn, Quận 4, TP.HCM.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12, Tân Trào, P.Tân Phú, Q.7, TP.HCM

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Vốn điều lệ VOSALAND là 100 tỷ, trong đó Công ty góp 51,5% bao gồm giá trị quyền sử dụng đất số 01 Bến Vân Đồn, Quận 4, TP.HCM và 5.000.000.000 đồng tiền mặt. Giá trị khoản đầu tư vào công ty con được trình bày theo giá gốc. Ngày 12/09/2016, căn cứ Nghị quyết số 13/2016/NQ/HĐQT-NK3-THYK, Hội đồng quản trị Công ty nhất trí thông qua việc bán đấu giá toàn bộ số cổ phần nắm giữ tại Công ty cổ phần Bất động sản Đại lý hàng hải Việt Nam.

⁽²⁾Ngày 4/7/2016, căn cứ Nghị quyết số 09/2016/NQ/HĐQT-NK3-THYK, Hội đồng quản trị Công ty thông qua việc chấm dứt hợp đồng liên doanh giữa Công ty cổ phần Đại lý hàng hải Việt Nam và China Shipping Regional Holdings Pte Ltd., và giải thể Công ty TNHH China Shipping Việt Nam. Tháng 6 năm 2017, Công ty đã hoàn tất đóng mã số thuế.

⁽³⁾Ngày 16/06/2017, Công ty cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam và Nippon Yusen Kabushiki Kaisha (NYK Line) thành lập Công ty TNHH NYK Auto Logistics Việt Nam với vốn điều lệ 1.000.000 USD, tỷ lệ góp vốn của VOSA là 20%. Công ty hoạt động trong các lĩnh vực giao nhận và kho bãi, vận tải đường biển...

⁽⁴⁾Công ty cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam (VOSA) tiền thân là Đại lý Hàng hải Việt Nam là cổ đông sáng lập Ngân hàng Hàng hải Việt Nam vào năm 1991. Số cổ phiếu VOSA sở hữu là tích lũy qua nhiều năm do quá trình góp vốn, tăng vốn bằng cổ phiếu, chi cổ tức bằng cổ phiếu.

⁽⁵⁾Tổng công ty cổ phần thép Việt Nam (VNSTEEL) là đối tác quan trọng của VOSA ở khu vực miền Bắc. VOSA đã thực hiện cung cấp dịch vụ đại lý vận tải cho VNSTEEL trong nhiều năm. Khi VNSTEEL thực hiện bán cổ phiếu ra công chúng lần đầu (IPO), VOSA đã thực hiện đầu giá mua 200.000 cổ phiếu của VNSTEEL.

⁽⁶⁾VOSA là cổ đông thành lập Công ty CP VINALINES LOGISTICS năm 2007 và đã niêm yết trên sàn UPCOM với mã chứng khoán VLG. Hàng năm cổ tức được chia trung bình 5-6%.

⁽⁷⁾Ngày 01/04/2014, Công ty cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam và Yusen Logistics (Singapore) Pte. Ltd thành lập Công ty TNHH Yusen Logistics và vận tải Việt Nam với vốn điều lệ 100.000USD, tỷ lệ góp vốn của VOSA là 51%. Công ty hoạt động trong các lĩnh vực giao nhận và kho bãi, làm thủ tục hải quan, môi giới, vận tải đường bộ, v.v... Theo Hợp đồng liên doanh VOSA sẽ được nhận khoản phí quản lý cố định hàng năm và không tham gia quản lý, kiểm soát hoạt động hàng ngày của Công ty TNHH Yusen Logistics và vận tải Việt Nam. Đối với phần lợi nhuận của liên doanh vẫn được chia theo tỷ lệ góp vốn của hai bên.

⁽⁸⁾Công ty TNHH Yusen Logistics (Việt Nam) (trước đây là Công ty TNHH Yusen Logistics Solutions Việt Nam). Ngày 26 tháng 3 năm 2014, Công ty cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam đã chuyển nhượng 50% vốn cho đối tác nước ngoài là Yusen Logistics (Singapore) Pte. Ltd. Từ ngày 01/04/2014, VOSA chỉ còn giữ 1% vốn góp và nhận lãi cố định hàng năm. Theo hợp đồng chuyển nhượng, Công ty cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam sẽ tiếp tục được chia lợi nhuận đối với số dư lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của Công ty TNHH Yusen Logistics Solutions (Việt Nam) lũy kế đến ngày 31 tháng 3 năm 2014 theo tỷ lệ vốn góp trước thời điểm chuyển nhượng (Công ty cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam: 51%, Yusen Logistics (Singapore) Pte. Ltd.: 49%) theo thông báo chia lợi nhuận của Công ty TNHH Yusen Logistics (Việt Nam) phân kỳ 7 năm (2014-2020), mỗi kỳ VOSA được nhận số tiền 15,5 tỷ đồng.

⁽⁹⁾Được thành lập năm 1991, Công Ty Liên Doanh Bông Sen (**Cảng LOTUS**) là đơn vị liên doanh đầu tiên tại Việt Nam trong lĩnh vực khai thác cảng biển Quốc tế giữa Công ty VIETRANS, VOSA và đối tác nước ngoài BLASCO – Ukraine. Tại Công ty này, VOSA có vốn góp ban đầu là 23,705USD với tỷ lệ vốn góp 0,27%. Hàng năm, liên doanh đều chia lãi liên doanh và giữ lại một phần lợi nhuận để tái đầu tư. Số tiền lãi VOSA thực nhận không đáng kể do tỷ lệ góp vốn thấp.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12, Tân Trào, P.Tân Phú, Q.7, TP.HCM

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**3. Phải thu của khách hàng**

	Số cuối quý	Số đầu năm
Liên danh Penta - Rinkai	6,581,111,670	8,430,293,711
Cty TNHH Naigai Nitto Logistics Việt Nam	17,064,583,956	17,580,844,157
Cty TNHH Khai thác Chế biến Khoáng sản Núi Pháo	15,667,465,346	13,838,401,465
Nippon Yusen Kabushiki Kaisha	11,571,049,948	18,018,857,152
Phải thu khách khác	105,430,940,054	82,280,624,933
Cộng	156,315,150,974	140,149,021,418

4. Phải thu khác**a) Ngắn hạn**

	Số cuối quý	Số đầu năm
Lãi tiền gửi có kỳ hạn dự thu	63,555,555	1,252,336,111
Cổ tức và lợi nhuận được chia	35,000,000	-
BHXX, BHYT, BHTN	34,738,272	22,248,396
Chi hộ vận chuyển, cước tàu, phí lưu kho, phí chứng từ, xếp dỡ, ... cho các hãng tàu	22,175,743,881	11,986,296,824
Tạm ứng	18,128,775,504	7,801,856,678
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	1,157,345,000	1,137,745,000
Khoản phải thu khác	13,409,045,395	5,680,481,930
Cộng	55,004,203,607	27,880,964,939

b) Dài hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	8,951,498,470	8,400,338,470
Khoản phải thu khác		
Cộng	8,951,498,470	8,400,338,470

5. Nợ xấu

Nợ xấu	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Nợ phải thu khó đòi	Số đơn vị đã trích lập dự phòng	Nợ phải thu khó đòi	Số đơn vị đã trích lập dự phòng
- Phải thu khách hàng	1,632,571,541	1,569,866,200	1,711,240,363	1,535,065,299
- Phải thu ngắn hạn khác	5,575,895,635	5,575,895,635	5,575,895,635	5,575,895,635
Cộng	7,208,467,176	7,145,761,835	7,287,135,998	7,110,960,934

6. Hàng tồn kho

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng gửi đi bán	-	-	-	-
- Khác	9,945,000	-	-	-
Cộng	9,945,000	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12, Tân Trào, P. Tân Phú, Q.7, TP.HCM

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**7. Tài sản dở dang dài hạn**

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Giảm khác	Số cuối quý
Dự án sửa nhà VP Vitamas	221,141,551	92,022,727			313,164,278
Dự xây nhà VP Vosa Nha Trang	106,644,636	11,040,783			117,685,419
Cộng	327,786,187	103,063,510	-	-	430,849,697

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định Hữu hình	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Ngày 1/1/2017	90,587,739,447	38,015,819	44,387,694,940	5,024,221,496	140,037,671,702
- Mua trong năm	-	-	3,923,534,545	113,450,000	4,036,984,545
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	2,087,837,238	172,044,445	2,259,881,683
- Giảm khác	138,228,495	-	-	-	138,228,495
Ngày 30/09/2017	90,449,510,952	38,015,819	46,223,392,247	4,965,627,051	141,676,546,069
Hao mòn lũy kế					
Ngày 1/1/2017	44,107,158,176	38,015,819	32,806,182,092	4,522,096,529	81,473,452,616
- Khấu hao trong năm	2,828,421,902	-	2,357,439,919	229,215,633	5,415,077,454
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	2,087,837,238	172,044,445	2,259,881,683
- Giảm khác	134,920,062	-	-	-	134,920,062
Ngày 30/09/2017	46,800,660,016	38,015,819	33,075,784,773	4,579,267,717	84,493,728,325
Giá trị còn lại					
Ngày 1/1/2017	46,480,581,271	-	11,581,512,848	502,124,967	58,564,219,086
Ngày 30/09/2017	43,648,850,936	-	13,147,607,474	386,359,334	57,182,817,744

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định Vô hình		Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Cộng
Nguyên giá				
Ngày 1/1/2017		81,243,642,028	1,984,579,300	83,228,221,328
- Giảm khác		60,896,986,500	-	60,896,986,500
Ngày 30/09/2017		20,346,655,528	1,984,579,300	22,331,234,828
Hao mòn lũy kế				
Ngày 1/1/2017		1,441,402,223	1,891,535,332	3,332,937,555
- Khấu hao trong năm		168,914,256	93,043,968	261,958,224
- Giảm khác		302,877,636	-	302,877,636
Ngày 30/09/2017		1,307,438,843	1,984,579,300	3,292,018,143
Giá trị còn lại				
Ngày 1/1/2017		79,802,239,805	93,043,968	79,895,283,773
Ngày 30/09/2017		19,039,216,685	-	19,039,216,685

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12, Tân Trào, P.Tân Phú, Q.7, TP.HCM

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư			Nhà cửa, vật kiến trúc	Cộng
Nguyên giá				
Ngày 1/1/2017			74,584,104,356	74,584,104,356
Ngày 30/09/2017			74,584,104,356	74,584,104,356
Hao mòn lũy kế				
Ngày 1/1/2017			28,967,422,855	28,967,422,855
- Khấu hao trong năm			3,107,114,710	3,107,114,710
Ngày 30/09/2017			32,074,537,565	32,074,537,565
Giá trị còn lại				
Ngày 1/1/2017			45,616,681,501	45,616,681,501
Ngày 30/09/2017			42,509,566,791	42,509,566,791

11. Chi phí trả trước**a) Ngắn hạn**

	Số cuối quý	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ	95,993,169	45,616,272
Chi phí bảo hiểm	13,394,580	55,839,561
Chi phí văn phòng, thuê kho	1,223,200,000	509,197,273
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1,360,420,936	59,189,550
Cộng	2,693,008,685	669,842,656

b) Dài hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ	103,662,374	127,430,560
Tiền thuê đất trả trước	61,147,384,424	1,552,861,909
Chi phí trả trước dài hạn khác	599,348,962	235,764,133
Cộng	61,850,395,760	1,916,056,602

12. Vay và nợ thuê tài chính**a) Vay ngắn hạn**

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối quý
Vay người lao động ^(*)		2,121,969,194	1,414,646,130	707,323,064
Vay ngân hàng ⁽ⁱⁱ⁾		96,000,000		96,000,000
Cộng		2,217,969,194	1,414,646,130	803,323,064

(*) Khoản vay người lao động công ty tại chi nhánh Northfreight theo Quyết định số 48/QĐ-NF ngày 31/03/2017 nhằm phục vụ sản xuất kinh doanh tại đơn vị. Khoản vay này có thời hạn 9 tháng, đáo hạn ngày 31/12/2017 và không chịu lãi.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12, Tân Trào, P. Tân Phú, Q.7, TP.HCM

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**b) Vay dài hạn**

	Số cuối quý	Số đầu năm
Công ty TNHH Luen Wah Trading (Hong Kong) ⁽ⁱ⁾	6,591,420,000	6,591,420,000
Vay ngân hàng ⁽ⁱⁱ⁾	368,000,000	
Cộng	6,959,420,000	6,591,420,000

⁽ⁱ⁾Khoản vay dài hạn ngoại tệ với số tiền 1.980.000 CNY từ Luen Wah Trading Co.,Ltd (Hong Kong) theo hợp đồng số 01/LC-HK ngày 10/04/1998. Khoản vay này có thời hạn 25 năm và không chịu lãi.

⁽ⁱⁱ⁾Khoản vay ngân hàng Vietcombank CN Khánh Hòa theo hợp đồng tín dụng số ATLS17/DLHH/TOY với số tiền 480,000,000 VND. Khoản vay này có thời hạn 5 năm, lãi suất 8.68%/năm.

13. Phải trả người bán

	Số cuối quý	Số đầu năm
Công ty TNHH Thương Mại Và Vận Tải Tiến Bộ	4,147,333,984	8,943,257,555
Công ty CP Cảng Quảng Ninh	5,771,897,930	3,135,387,659
Iata Vietnam Company Limited	3,895,929,695	517,827,900
Công ty TNHH MTV TCT Tân Cảng Sài Gòn	5,482,510,546	5,712,068,621
Phải trả người bán khác	80,497,188,937	69,596,509,724
Cộng	99,794,861,092	87,905,051,459

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối quý
Thuế GTGT hàng bán nội địa	692,781,618	12,811,990,826	10,063,514,706	3,441,257,738
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	6,356,921,868	2,601,874,092	3,755,047,776
Thuế thu nhập cá nhân	376,324,969	2,940,285,533	2,955,511,833	361,098,669
Tiền thuê đất	2,398,224,792	2,632,890,902	3,485,322,902	1,545,792,792
Các loại thuế khác	9,519,509,925	25,962,665,254	29,169,244,741	6,312,930,438
Cộng	12,986,841,304	50,704,754,383	48,275,468,274	15,416,127,413

Trong đó các khoản thuế nộp thừa được trình bày ở chỉ tiêu Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước bao gồm:

	Số cuối quý	Số đầu năm
Thuế GTGT	8,258,761,212	8,146,267,254
Thuế thu nhập cá nhân	40,475,368	43,001,442
Thuế khác	68,296,821	391,169,348
Cộng	8,367,533,401	8,580,438,044

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12, Tân Trào, P.Tân Phú, Q.7, TP.HCM

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**15. Chi phí phải trả****a) Ngắn hạn**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí vận tải thuê ngoài	14,429,464,043	19,198,142,843
Chi phí khác	40,000,000	839,522,443
Cộng	<u>14,469,464,043</u>	<u>20,037,665,286</u>

b) Dài hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí khác	500,000,000	500,000,000
Cộng	<u>500,000,000</u>	<u>500,000,000</u>

16. Phải trả khác**a) Ngắn hạn**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	61,867,917	21,916,080
Kinh phí công đoàn	1,120,238,577	1,546,704,626
Cổ tức phải trả	5,021,075,835	205,724,825
Nhận ký quỹ ngắn hạn	6,692,488,366	5,021,283,958
Các khoản trả hộ và tiền nhận để trả hộ cho các hãng tàu	97,964,500,663	60,342,573,056
Tiền tài khoản ký ngân của các hãng tàu	27,087,407,118	10,506,344,110
Giữ hộ tiền của Công ty TNHH SYMS Việt Nam	3,737,387,440	3,737,387,440
Phải trả khác	1,078,073,701	443,247,211
Cộng	<u>142,763,039,617</u>	<u>81,825,181,306</u>

b) Dài hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhận ký quỹ dài hạn	1,438,551,434	733,770,150
Phải trả khác		
Cộng	<u>1,438,551,434</u>	<u>733,770,150</u>

17. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Doanh thu đại lý vận tải	24,458,949,581	
- Doanh thu khác		363,483,182
Cộng	<u>24,458,949,581</u>	<u>363,483,182</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12, Tân Trào, P. Tân Phú, Q. 7, TP.HCM

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**18. Vốn chủ sở hữu****a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ	Lợi nhuận sau thuế	Cộng
Số dư đầu năm trước	116,500,000,000	74,261,208,991	12,734,417,453	81,536,605,591	285,032,232,035
Lợi nhuận trong năm				51,247,963,568	51,247,963,568
Trích lập các quỹ		17,008,673,771	1,457,886,323	(23,971,764,358)	(5,505,204,264)
Chia cổ tức				(23,300,000,000)	(23,300,000,000)
Chi quỹ			(1,270,600,000)		(1,270,600,000)
Số dư cuối năm trước	116,500,000,000	91,269,882,762	12,921,703,776	85,512,804,801	306,204,391,339
Số dư đầu năm nay	116,500,000,000	91,269,882,762	12,921,703,776	85,512,804,801	306,204,391,339
Tăng vốn trong năm	11,649,940,000				11,649,940,000
Lợi nhuận trong năm				24,474,976,969	24,474,976,969
Trích lập các quỹ		15,653,647,835	1,341,741,243	(22,340,330,698)	(5,344,941,620)
Chia cổ tức				(29,124,940,000)	(29,124,940,000)
Chi quỹ			(216,000,000)		(216,000,000)
Số dư cuối năm nay	128,149,940,000	106,923,530,597	14,047,445,019	58,522,511,072	307,643,426,688

* Số dư Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu bao gồm : Quỹ dự trữ tăng vốn điều lệ: 11.650.000.000đ và Quỹ đối ngoại phát triển kinh doanh: 2.397.445.019đ.

b) Cổ phiếu

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
	12,814,994	128,149,940,000	11,650,000	116,500,000,000

Số cổ phiếu đang lưu hành

Cổ phiếu phổ thông	12,814,994	128,149,940,000	11,650,000	116,500,000,000
--------------------	------------	-----------------	------------	-----------------

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.

19. Chỉ tiêu ngoại bảng

Ngoại tệ các loại	Số cuối quý	Số đầu năm
- USD	2,263,683	2,149,630
Cộng	2,263,683	2,149,630

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12, Tân Trào, P.Tân Phú, Q.7, TP.HCM

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

	Năm nay	Năm trước
Tổng doanh thu	600,837,110,560	580,658,119,923
- Doanh thu đại lý tàu rời	45,265,597,559	39,208,019,395
- Doanh thu đại lý vận tải	351,932,477,507	340,978,195,402
- Doanh thu đại lý liner	19,927,937,166	15,193,720,087
- Doanh thu kiểm kiện	13,987,484,235	14,377,093,330
- Doanh thu kho ngoại quan	478,053,265	10,210,553,571
- Doanh thu tạm nhập tái xuất	-	14,726,968,107
- Doanh thu cung cấp dịch vụ tàu	17,397,047,409	24,215,923,616
- Doanh thu cho thuê phương tiện	39,272,852,895	37,710,594,108
- Doanh thu cho thuê kho	84,710,835,224	68,274,202,375
- Doanh thu dịch vụ khác	27,864,825,300	15,762,849,932
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần	600,837,110,560	580,658,119,923

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	48,109,342,522	50,463,891,060
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6,712,029,978	7,131,858,425
Chi phí dịch vụ mua ngoài	444,976,420,962	435,524,343,335
Chi phí khác	30,036,440,992	18,857,419,551
Cộng	529,834,234,454	511,977,512,371

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng	2,230,060,968	3,641,766,499
Cổ tức, lợi nhuận được chia	943,400,000	4,831,308,038
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2,368,793,214	2,470,693,214
Cộng	5,542,254,182	10,943,767,751

4. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	7,706,889	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	982,726,741	850,461,682
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	22,915,708	74,338,649
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	769,629,207	2,965,155,765
Chi phí tài chính khác	182,091	-
Cộng	1,783,160,636	3,889,956,096

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12, Tân Trào, P. Tân Phú, Q.7, TP.HCM

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	557,727,273	25,500,000
Các khoản nợ không xác định được chủ	-	607,780,157
Tiền đền bù, hỗ trợ di dời văn phòng*		22,000,000,000
Các khoản thu nhập khác	36,850,623	30,121,320
Cộng	594,577,896	22,663,401,477

* Khoản đền bù, hỗ trợ di dời khỏi văn phòng đang thuê tại số 3-5-7-11 Nguyễn Huệ, P. Bến Nghé, Q.1, TP.HCM của Chi nhánh công ty cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam – Đại lý Hàng hải Sài Gòn (Vosa Sài Gòn) theo biên bản thỏa thuận số 54/2016/BBTT-PL ngày 04/04/2016 giữa Công ty cổ phần An Phú và Công ty cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam. Theo đó, Công ty cổ phần An Phú sẽ thay thế Vosa Sài Gòn trong việc quản lý, sử dụng văn phòng đang thuê này.

6. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	3,308,433	
Thuế bị phạt, bị truy thu	1,293,131,583	232,054,498
Các khoản chi phí khác	4,931,403	1,277,161
Cộng	1,301,371,419	233,331,659

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	11,974,530,917	23,986,194,597
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,072,120,410	1,913,921,107
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20,299,797,064	18,067,116,111
Chi phí khác	8,876,828,901	7,968,286,283
Cộng	43,223,277,292	51,935,518,098

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	60,083,873,439	74,450,085,657
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8,784,150,388	9,045,779,532
Chi phí dịch vụ mua ngoài	465,276,218,026	453,591,459,446
Chi phí khác	38,913,269,893	26,825,705,834
Cộng	573,057,511,746	563,913,030,469

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Theo Luật số 32/2013/QH13 về sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khóa XIII kỳ họp thứ 5 thông qua ngày 19 tháng 6 năm 2013, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông là 20% từ ngày 01 tháng 01 năm 2016.

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

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	30,831,898,837	46,228,970,927

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12, Tân Trào, P.Tân Phú, Q.7, TP.HCM

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	2,034,431,737	393,651,031
- Các khoản điều chỉnh giảm	173,321,234	83,763,347
Tổng thu nhập chịu thuế	32,693,009,340	46,538,858,611
Thu nhập được miễn thuế	908,400,000	4,831,308,038
Thu nhập tính thuế	31,784,609,340	41,707,550,573
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính phải nộp	6,356,921,868	8,341,510,115
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước		
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	6,356,921,868	8,341,510,115

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Các giao dịch phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng Công ty hàng hải Việt Nam		
Chia cổ tức	8,921,700,000	16,059,060,000
Chi phí thuê văn phòng phải trả	740,929,970	691,200,000

Công ty cổ phần bất động sản Đại lý Hàng hải Việt Nam

Cho thuê văn phòng tại số 3-5-7 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

- 50,978,180

Công ty TNHH China Shipping Việt Nam

Cổ tức được chia

- 3,925,765,895

2. Công nợ nội bộ với các đơn vị thuộc Tổng công ty Hàng hải Việt Nam**Công nợ phải thu**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty cổ phần Vinalines Nha Trang		
Phải thu các khoản thu chi hộ	125,410,683	125,410,683
Công ty CP đầu tư Cảng Cái Lân		
Phí cung cấp dịch vụ	72,308,130	36,280,496
	197,718,813	161,691,179

Công nợ phải trả

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tổng Công ty hàng hải Việt Nam		
Cổ tức phải trả	4,500,000,000	-
Chi phí dịch vụ	164,582,731	242,027,387

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM

Địa chỉ: Lầu 5, Số 12, Tân Trào, P.Tân Phú, Q.7, TP.HCM

Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty cổ phần Cảng Đà Nẵng		
Tiền cảng phí phải trả	249,849,498	280,227,018
Công ty cổ phần Cảng Hải Phòng		
Tiền cảng phí phải trả	3,234,806,203	2,865,185,828
Công ty cổ phần Cảng Nghệ Tĩnh		
Tiền cảng phí phải trả	325,587,835	21,428,736
	<u>8,474,826,267</u>	<u>3,408,868,969</u>

Người lập biểu

PT. Ban TCKT

Lập, ngày 24 tháng 10 năm 2017
Tổng giám đốc

NGUYỄN LƯƠNG HUY



VÕ TRUNG THẮNG



VÕ TRUNG THẮNG