

CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Tầng 7 số 45 phố Triệu Việt Vương, Phường Bùi Thị Xuân, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2016

Tổng Giám đốc


Tạ Mạnh Cường

Kế toán trưởng


Phạm Thị Hồng Nhung

Hà Nội, tháng 7 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		308,766,944,897	271,936,183,156
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	203,414,616,671	157,637,362,387
1. Tiền	111		37,377,823,824	42,041,526,771
2. Các khoản tương đương tiền	112		166,036,792,847	115,595,835,616
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
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		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		67,145,170,442	66,616,690,213
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	61,512,028,764	63,640,851,212
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	3,820,436,971	1,772,867,041
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	V.5	-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	2,101,778,319	1,509,465,572
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	(289,073,612)	(306,493,612)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		30,980,895,081	28,171,316,193
1. Hàng tồn kho	141	V.8	30,980,895,081	28,171,316,193
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7,226,262,703	19,510,814,363
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	1,062,727,902	841,885,249
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		6,060,379,401	18,665,773,714
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15	103,155,400	3,155,400
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		624,473,195,989	648,940,537,145
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3,337,858,123	3,336,908,123
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.6b	3,337,858,123	3,336,908,123
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		571,324,842,366	590,148,653,166
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	567,298,280,494	586,813,131,791
Nguyên giá	222		798,016,702,028	779,973,143,531
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(230,718,421,534)	(193,160,011,740)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Nguyên giá	225		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	4,026,561,872	3,335,521,375
Nguyên giá	228		6,754,627,885	5,851,969,885
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2,728,066,013)	(2,516,448,510)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
Nguyên giá	231		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	7,903,045,567	21,891,769,895
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		7,903,045,567	21,891,769,895
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		24,918,840,084	23,663,217,600
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2a	19,917,973,584	18,662,351,100
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2b	5,000,866,500	5,000,866,500
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		16,988,609,849	9,899,988,361
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	16,988,609,849	9,899,988,361
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		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		933,240,140,886	920,876,720,301

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		366,963,951,178	400,604,907,781
I. Nợ ngắn hạn	310		158,514,180,279	167,671,267,935
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	48,686,762,101	44,509,475,172
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	610,744,888	383,606,600
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	12,099,715,836	14,856,003,290
4. Phải trả người lao động	314		6,727,140,563	20,581,260,986
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	3,220,011,634	386,506,838
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17a	18,985,137,985	24,811,914,298
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18a	47,389,992,915	48,372,200,394
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.19	2,648,342,710	2,648,342,710
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.20	18,146,331,647	11,121,957,647
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		208,449,770,899	232,933,639,846
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.17b	90,604,520,000	90,604,520,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18b	117,845,250,899	142,329,119,846
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		566,276,189,708	520,271,812,520
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.21	566,276,189,708	520,271,812,520
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		231,962,320,000	231,962,320,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		231,962,320,000	231,962,320,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		58,788,380,922	58,788,380,922
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(2,571,030,000)	(2,571,030,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		131,730,070,809	82,722,070,809
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		138,023,241,810	149,376,806,830
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		65,994,677,830	149,376,806,830
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		72,028,563,980	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		8,343,206,167	(6,736,041)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		933,240,140,886	920,876,720,301

Lập, ngày 25 tháng 7 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trần Thị Thanh Hào

Phạm Thị Hồng Nhung



Tạ Mạnh Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	T. minh	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước	Đơn vị tính: VND Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
					Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	108,911,846,213	121,633,769,953	230,287,037,350	246,833,335,695
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	108,911,846,213	121,633,769,953	230,287,037,350	246,833,335,695
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	65,143,185,310	72,001,826,007	141,553,684,081	152,766,795,730
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		43,768,660,903	49,631,943,946	88,733,353,269	94,066,539,965
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	2,602,522,971	2,085,721,205	8,148,152,260	7,367,260,605
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1,122,619,553	2,965,898,335	2,345,098,573	5,509,557,862
Trong đó: chi phí lãi vay	23		981,839,094	1,626,472,168	2,055,925,743	2,837,221,946
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24	VI.5	2,093,517,160	1,353,188,253	1,255,622,484	1,231,412,387
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	7,418,357,666	10,381,471,885	16,050,685,271	16,556,603,209
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		39,923,723,815	39,723,483,184	79,741,344,169	80,599,051,886
12. Thu nhập khác	31	VI.7	15,744,913	26,996,427	53,308,009	101,984,390
13. Chi phí khác	32	VI.8	67,872,996	3,511,432,476	75,748,833	3,562,639,716
14. Lợi nhuận khác	40		(52,128,083)	(3,484,436,049)	(22,440,824)	(3,460,655,326)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		39,871,595,732	36,239,047,135	79,718,903,345	77,138,396,560
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		3,915,890,345	2,462,357,679	7,735,877,157	5,876,019,082
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		35,955,705,387	33,776,689,456	71,983,026,188	71,262,377,478
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		35,969,980,859	33,776,689,456	72,028,563,980	71,262,377,478
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(14,275,472)	-	(45,537,792)	-
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	1,475	1,379	2,953	2,920
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu



Trần Thị Thanh Hào

Kế toán trưởng



Phạm Thị Hồng Nhung

Ngày 25 tháng 7 năm 2016

Tông Giám đốc



Tạ Mạnh Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	79,718,903,345	77,138,396,560
2. Điều chỉnh cho các khoản:		-	-
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	37,985,104,863	30,343,901,074
- Các khoản dự phòng	03	(17,420,000)	488,716,084
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(1,418,697,270)	2,110,724,435
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(8,560,410,069)	(3,227,344,517)
- Chi phí lãi vay	06 VI.4	1,928,498,734	2,837,221,946
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	109,635,979,603	109,691,615,582
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(3,002,571,723)	711,708,837
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(2,809,578,888)	1,757,769,318
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	20,550,247,952	17,837,160,544
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(7,309,464,141)	(9,271,397,720)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(2,122,179,459)	(2,830,651,903)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15 V.15	(16,205,051,785)	(2,300,461,548)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17 V.20	(4,410,626,000)	(1,815,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	94,326,755,559	113,780,743,110
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(16,698,149,414)	(3,045,985,231)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	9,178,441	1,681,818,182
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	2,000,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	1,965,197,613
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	6,618,221,206	4,476,130,703
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(8,070,749,767)	5,077,161,267

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh			
		Năm nay	Năm trước	
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	8,395,480,000	-	
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-	
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	-	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(25,986,296,977)	(39,546,265,421)	
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(22,856,669,000)	(23,441,869,000)	
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>(40,447,485,977)</i>	<i>(62,988,134,421)</i>	
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	45,808,519,815	55,869,769,956	
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	157,637,362,387	77,086,650,648
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(31,265,531)	206,337,632
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	203,414,616,671	133,162,758,236

Lập, ngày 25 tháng 7 năm 2016

Người lập biểu

Trần Thị Thanh Hảo

Kế toán trưởng

Phạm Thị Hồng Nhung

Tổng Giám đốc



Trần Mạnh Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải và Xếp dỡ Hải An (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Cho thuê bãi, bốc xếp hàng hóa cảng biển, vận tải biển.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Cấu trúc Tập đoàn

Tập đoàn bao gồm Công ty mẹ và 02 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Toàn bộ các công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất này.

5a. Thông tin về tái cấu trúc Tập đoàn

Thành lập công ty con

Trong năm, Công ty đã tham gia góp vốn thành lập Công ty TNHH Vận tải Container Hải An với tỷ lệ góp vốn là 50,5% vốn điều lệ. Mục đích của việc tham gia góp vốn vào Công ty TNHH Vận tải Container Hải An là kinh doanh tàu vận tải container.

5b. Danh sách các Công ty con được hợp nhất

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Cảng Hải An	Tầng 1, tòa nhà Hải An, Km 2 đường Đinh Vũ, phường Đông Hải 2, quận Hải An, thành phố Hải Phòng	Cung cấp dịch vụ cảng biển	100%	100%	100%	100%
Công ty TNHH Vận tải Container Hải An ⁽ⁱ⁾	Tầng 5, tòa nhà Hải An, Km 2 đường Đinh Vũ, phường Đông Hải 2, quận Hải An, thành phố Hải Phòng	Dịch vụ vận tải	54,2%	0%	57,75%	0%

⁽ⁱ⁾ Công ty nắm giữ 50,5% quyền biểu quyết trực tiếp tại Công ty TNHH Vận tải Container Hải An và 7,25% quyền biểu quyết gián tiếp thông qua Công ty TNHH Đại lý và Tiếp vận Hải An.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

5c. Danh sách các Công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ phần sở hữu		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Hải an	Tầng 3 tòa nhà Hải An, Km+2 đường Đình Vũ, phường Đồng Hải 2, quận Hải An, thành phố Hải Phòng		36%	36%	20%	20%
Công ty TNHH Đại lý và Tiếp vận Hải An	Tầng 2 tòa nhà Hải An, Km+2 đường Đình Vũ, phường Đồng Hải 2, quận Hải An, thành phố Hải Phòng		50%	50%	50%	50%

6. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ báo cáo Tập đoàn có 197 nhân viên đang làm việc tại các công ty trong Tập đoàn (số đầu năm là 197 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như Thông tư số 202/2014/TT-BTC thay thế cho phần XIII - Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 “Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán các khoản đầu tư vào công ty con”. Các Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Tập đoàn áp dụng các chuẩn mực kế toán, các thông tư này và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, 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 VẬN TÀI VÀ XẾ DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

2014, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc năm tài chính.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tập đoàn và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

3. Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

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

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Tập đoàn và ngân hàng.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn chi định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thực hiện thanh toán.

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

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tập đoàn mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Tập đoàn thường xuyên có giao dịch.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Tập đoàn thường xuyên có giao dịch.

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

5. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết

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

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó, khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của Tập đoàn trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Tập đoàn có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ kế toán với Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn. Khi chính sách kế toán của công ty liên kết khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty liên kết sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được loại trừ trong ứng với phần thuộc về Tập đoàn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

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

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

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

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

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

6. Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Tập đoàn và người mua là đơn vị độc lập với Tập đoàn, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

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

7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định đối với nguyên vật liệu, hàng hóa: 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 của hàng tồn kho được tính theo phương pháp nhập trước, xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Riêng đối với nhiên liệu xuất dùng cho tàu được tính theo phương pháp bình quân gia quyền từng lần nhập xuất.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Tập đoàn bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

9. Tài sản thuê hoạt động

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.

10. 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 Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	8-20
Máy móc và thiết bị	5-10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6-8
Thiết bị, dụng cụ quản lý	5-8
Tài sản cố định khác	5

11. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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

Tài sản cố định vô hình của Tập đoàn bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Tập đoàn 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 được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 35 năm.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 5 năm.

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

13. Hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát

Tập đoàn ghi nhận trên Báo cáo tài chính hợp nhất các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát các nội dung sau:

- Giá trị tài sản mà Tập đoàn hiện sở hữu.
- Các khoản nợ phải trả mà Tập đoàn phải gánh chịu.
- Doanh thu được chia từ việc bán hàng hóa hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh.
- Các khoản chi phí phải gánh chịu.

14. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

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

15. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tập đoàn có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính đáng tin cậy.

16. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

17. Phân phối lợi nhuận

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

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

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt. Hội đồng quản trị có thẩm quyền tạm ứng cổ tức cho cổ đông.

18. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá

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

- Tập đoàn đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa cho người mua.
- Tập đoàn đã không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Tập đoàn đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Tập đoàn đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Tiền lãi

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

Tiền bản quyền

Tiền bản quyền được ghi nhận trên cơ sở dồn tích phù hợp với hợp đồng chuyển giao bản quyền.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tập đoàn đã được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

19. Chi phí đi vay

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

20. Các khoản chi phí

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

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

21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

22. 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.

23. Báo cáo theo bộ phận

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

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

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

24. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

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

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

Nợ phải trả tài chính

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

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

Công cụ vốn chủ sở hữu

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

Bù trừ các công cụ tài chính

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

- 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.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	1,986,552,186	1,343,836,398
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	35,391,271,638	40,697,690,373
Các khoản tương đương tiền	166,036,792,847	115,595,835,616
Cộng	203,414,616,671	157,637,362,387

2. Các khoản đầu tư tài chính

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

2a. Đầu tư vào công ty liên kết

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Vốn góp	Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư	Cộng	Vốn góp	Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư	Cộng
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Hải An	1,000,000,000	698,831,542	1,698,831,542	1,000,000,000	787,482,351	1,787,482,351
Công ty TNHH Đại lý và Tiếp vận Hải An	5,000,000,000	13,219,142,042	18,219,142,042	5,000,000,000	11,874,868,749	16,874,868,749
Cộng	6,000,000,000	13,917,973,584	19,917,973,584	6,000,000,000	12,662,351,100	18,662,351,100

- (i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và giấy đăng ký thuế số 0201275526 ngày 13 tháng 10 năm 2014 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Hải An (trước đây là Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải HAS) 1.000.000.000 VND, tương đương 20% vốn điều lệ. Đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2014, Công ty đã đầu tư đủ 1.000.000.000 VND tương đương 20% vốn điều lệ.
- (ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và giấy đăng ký thuế số 0201244461 ngày 01 tháng 3 năm 2012 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Đại lý và Tiếp vận Hải An 5.000.000.000 VND, tương đương 50% vốn điều lệ. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 Công ty đã đầu tư 5.000.000.000 VND, tương đương 50% vốn điều lệ.

Giá trị phần sở hữu của Tập đoàn tại các công ty liên kết như sau:

	Giá trị phần sở hữu đầu năm	Phần lãi hoặc lỗ trong kỳ	Cổ tức, lợi nhuận được chia trong kỳ	Giá trị phần sở hữu cuối kỳ
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Hải An	1,787,482,351	106,349,191	(195,000,000)	1,698,831,542
Công ty TNHH Đại lý và Tiếp vận Hải An	16,874,868,749	3,344,273,293	(2,000,000,000)	18,219,142,042
Cộng	18,662,351,100	3,450,622,484	(2,195,000,000)	19,917,973,584

Tình hình hoạt động của các công ty liên kết

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

Giao dịch với các công ty liên kết

Các giao dịch trọng yếu giữa Tập đoàn với các công ty liên kết như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH Đại lý và Tiếp vận Hải An		
Doanh thu cung cấp dịch vụ khai thác tàu	8,227,989,404	7,114,389,219
Phải trả về hoạt động khai thác tàu	6,545,891,055	
Phải trả về hoạt động khai thác cảng		15,440,641
Chia lợi nhuận BCC 2014		
Doanh thu cung cấp dịch vụ khai thác cảng	117,621,000	69,829,290

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Nhận tiền chia lãi	2,000,000,000	1,500,000,000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Hải An		
Phải trả về hoạt động khai thác tàu	773,922,727	654,050,000
Doanh thu cung cấp dịch vụ khai thác cảng	726,864,579	1,101,358,384
Phải trả về hoạt động khai thác cảng	4,907,216,258	5,433,717,554
Nhận tiền chia lãi	195,000,000	120,000,000

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	5,000,866,500	-	5,000,866,500	5,000,866,500	-	5,000,866,500
Công ty TNHH Vận tải và Đại lý Vận tải Đa Phương Thức Công ty Cổ phần Cung ứng và Dịch vụ Kỹ thuật Hàng hải	5,000,000,000		5,000,000,000	5,000,000,000		5,000,000,000
Công ty Cổ phần MHC	864,000		864,000	864,000		864,000
Cộng	5,000,866,500	-	5,000,866,500	5,000,866,500	-	5,000,866,500

Giá trị hợp lý

Đối với các khoản đầu tư có giá niêm yết, giá trị hợp lý được xác định theo giá niêm yết tại ngày kết thúc năm tài chính. Tập đoàn chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư không có giá niêm yết do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	2,645,609,414	2,693,808,792
Công ty Cổ phần Transimex	1,390,200,000	584,400,000
Chi nhánh Công ty Cổ phần Transimex tại Hà Nội	30,950,800	197,495,000
Công ty Cổ phần Hàng hải Macs	227,400,000	158,700,000
Chi nhánh Công ty Cổ phần Hàng hải Macs tại Hải Phòng	405,548,026	171,907,561
Công ty cổ phần Hải Minh	59,000,000	
Công ty TNHH Vận tải và Đại lý Vận tải Đa phương thức	61,274,563	142,358,413
Chi nhánh Công ty TNHH Vận tải và Đại lý Vận tải Đa phương thức tại Hải Phòng	459,256,050	1,141,878,593
Công ty TNHH Đại lý và Tiếp vận Hải An	10,649,100	293,061,750
Công ty Cổ phần Hàng hải Nam Dương	1,330,875	4,007,475
Phải thu các khách hàng khác	58,866,419,350	60,947,042,420
Chi nhánh Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Ngoại thương tại Hải Phòng	8,572,518,157	9,377,071,190
Pendulum Express Lines Pte Ltd	7,597,736,601	5,761,835,539
Các khách hàng khác	42,696,164,592	45,808,135,691

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Cộng	61,512,028,764	63,640,851,212
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>		
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	3,820,436,971	1,772,867,041
Công ty Cổ phần Bê tông Vinaconex Phan Vũ	-	1,364,220,000
Tổng Công ty Bảo đảm An toàn Hàng Hải Miền Bắc	239,222,508	239,222,508
Man Diesel And Turbo Danish Branch Of Man Diesel And Turbo SE, Germany	1,601,693,481	-
Công ty CP du lịch và tiếp thị giao thông vận tải Việt Nam - Vietravel chi nhánh Hải Phòng	778,224,000	-
Forklift Center	1,121,898,899	-
Trung tâm xúc tiến đầu tư - Ban quản lý Khu kinh tế Hải Phòng	-	-
Các nhà cung cấp khác	79,398,083	169,424,533
Cộng	3,820,436,971	1,772,867,041

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn**6. Phải thu khác****6a. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ	Dự phòng	Số đầu năm	Dự phòng
	Giá trị		Giá trị	
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	2,101,778,319	-	1,509,465,572	-
Doanh thu tạm tính chưa xuất hóa đơn	1,349,583,100		1,142,993,034	
Tiền lãi dự thu	234,271,639		243,251,354	
Ký cược, ký quỹ	120,970,005		102,705,000	
Tạm ứng	134,382,909		-	
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	262,570,666		20,516,184	
Cộng	2,101,778,319	-	1,509,465,572	-

6b. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Dự phòng	Số đầu năm	Dự phòng
	Giá trị		Giá trị	
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	3,337,858,123	-	3,336,908,123	-
Ký cược, ký quỹ	3,337,858,123		3,336,908,123	
Cộng	3,337,858,123	-	3,336,908,123	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

7. Nợ xấu

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Các bên liên quan</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Các tổ chức và cá nhân khác</i>	-	413,313,612	124,240,000	-	448,153,612	141,660,000
Công ty TNHH Vận Tải Hưng Thịnh – phải thu cung cấp dịch vụ	3 năm	65,089,486	-	3 năm	65,089,486	-
Công ty TNHH Vận tải Thương Mại Hoàng Gia – phải thu cung cấp dịch vụ	3 năm	99,744,126	-	3 năm	99,744,126	-
Công ty CP Bạch Đằng 5 - Phải thu tiền cung cấp dịch vụ	Từ 1 đến dưới 2 năm	-	-	Từ 1 đến dưới 2 năm	4,840,000	2,420,000
Công ty TNHH K.N.V - Phải thu tiền cung cấp dịch vụ	Từ 1 đến dưới 2 năm	248,480,000	124,240,000	Từ 1 đến dưới 2 năm	278,480,000	139,240,000
Cộng		413,313,612	124,240,000		448,153,612	141,660,000

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

	Nợ phải thu ngắn hạn	Nợ phải thu dài hạn	Cộng
Số đầu năm	306,493,612	-	306,493,612
Trích lập dự phòng bổ sung	-	-	-
Hoàn nhập dự phòng	(17,420,000)	-	(17,420,000)
Số cuối năm	289,073,612	-	289,073,612

8. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	30,653,861,261	-	27,897,464,193	-
Công cụ, dụng cụ	327,033,820	-	273,852,000	-
Cộng	30,980,895,081	-	28,171,316,193	-

9. Chi phí trả trước

9a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Bảo hiểm chờ phân bổ	865,664,676	794,857,901
Công cụ dụng cụ	197,063,226	47,027,348
Cộng	1,062,727,902	841,885,249

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

9b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí sửa chữa thiết bị	2,077,279,037	2,772,921,687
Chi phí lên đà tàu Hải An Park	13,597,508,157	6,940,067,232
Công cụ dụng cụ	428,009,405	170,443,187
Chi phí trả trước dài hạn khác	885,813,250	16,556,255
Cộng	16,988,609,849	9,899,988,361

10. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	199,103,152,320	257,946,937,918	321,330,858,718	1,528,558,211	63,636,364	779,973,143,531
Đầu tư XD/CB hoàn thành, mua sắm mới		18,236,821,259		44,454,545		18,281,275,804
Thanh lý, nhượng bán			(237,717,307)			(237,717,307)
Số cuối kỳ	199,103,152,320	276,183,759,177	321,093,141,411	1,573,012,756	63,636,364	798,016,702,028
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	457,605,455	160,905,076		612,121,591		1,230,632,122
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	68,038,329,282	92,990,257,745	30,829,586,166	1,248,123,985	53,714,562	193,160,011,740
Khấu hao trong kỳ	6,439,541,394	14,287,672,876	16,945,490,018	94,419,436	6,363,636	37,773,487,360
Thanh lý, nhượng bán			(215,077,566)			(215,077,566)
Số cuối kỳ	74,477,870,676	107,277,930,621	47,559,998,618	1,342,543,421	60,078,198	230,718,421,534
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	131,064,823,038	164,956,680,173	290,501,272,552	280,434,226	9,921,802	586,813,131,791
Số cuối kỳ	124,625,281,644	168,905,828,556	273,533,142,793	230,469,335	3,558,166	567,298,280,494

11. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	4,945,015,236	906,954,649	5,851,969,885
Nâng cấp TS		902,658,000	902,658,000
Thanh lý, nhượng bán			-
Số cuối kỳ	4,945,015,236	1,809,612,649	6,754,627,885

Trong đó:

Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giá trị hao mòn

Số đầu năm	1,685,073,405	831,375,105	2,516,448,510
Khấu hao trong kỳ	70,643,076	140,974,427	211,617,503
Thanh lý, nhượng bán			-
Số cuối kỳ	1,755,716,481	972,349,532	2,728,066,013

Giá trị còn lại

Số đầu năm	3,259,941,831	75,579,544	3,335,521,375
Số cuối kỳ	3,189,298,755	837,263,117	4,026,561,872

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Kết chuyển sang chi phí chờ phân bổ	Số cuối kỳ
Mua sắm tài sản cố định	14,342,419,855	5,896,157,361	(14,363,324,569)		5,875,252,647
Xây dựng cơ bản dở dang	4,798,452,913	960,742,900	(4,797,059,404)	(553,045,500)	409,090,909
Sửa chữa lớn tài sản cố định	2,750,897,127	10,288,144,822	(11,420,339,938)		1,618,702,011
Cộng	21,891,769,895	17,145,045,083	(30,580,723,911)	(553,045,500)	7,903,045,567

13. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	5,453,595,371	2,359,985,416
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vận tải Hải Hà	820,670,720	227,554,205
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Hải An	1,885,265,716	2,100,971,211
Chi nhánh Công ty TNHH Vận tải và Đại lý vận tải Đa phương thức tại Hải Phòng	-	29,700,000
Công ty Cổ phần Transimex	15,035,000	1,760,000
Công ty TNHH Đại lý và Tiếp vận Hải An	2,732,623,935	-
Công ty TNHH Một thành viên Vận tải và Dịch vụ hàng hải Hải Phòng	-	-
Phải trả các nhà cung cấp khác	43,233,166,730	42,149,489,756
Công ty Liên doanh Phát triển tiếp vận số 1	9,245,964,184	8,357,137,092
South Horizons International Petroleum (S) Pte Ltd	-	7,634,737,981
BMS UNITED BUNKERS (ASIA) PTE LTD	11,791,394,381	-
Công ty CP Hàng Hải Đông Đô	1,626,867,600	-
Công ty CP TM và DV Vosco	2,251,002,875	-
TRITON CONTAINER INTERNATIONAL LIMITED-COLLE	951,779,466	-
Các nhà cung cấp khác	17,366,158,224	26,157,614,683
Cộng	48,686,762,101	44,509,475,172

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>	-	26,900,000
Công ty Cổ phần Hải Minh		26,900,000
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	610,744,888	356,706,600
Công ty TNHH T29		93,417,000
Công ty Cổ phần Hàng Hải Sài Gòn		77,300,000
A.P.Moller-Maersk A/S	404,512,988	
Cty CP TM và Vận tải biển Châu Khang	38,900,000	
Công ty Cổ phần Thương mại An Mỹ Đức		100,000
Công ty Cổ phần Thương mại và Hàng Hải Sài Gòn		200,000
Các khách hàng khác	167,331,900	185,689,600
Cộng	610,744,888	383,606,600

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa					-	
Thuế GTGT hàng nhập khẩu			1,779,580	(1,779,580)	-	
Thuế xuất, nhập khẩu		3,155,400	328,368	(328,368)		3,155,400
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13,462,283,751		12,299,900,410	(16,205,651,785)	9,657,132,376	100,000,000
Thuế thu nhập cá nhân	1,272,926,512		3,130,138,583	(1,960,481,635)	2,442,583,460	
Tiền thuế đất	120,793,027		139,399,237	(260,192,264)	-	
Các loại thuế khác			7,000,000	(7,000,000)	-	
Cộng	14,856,003,290	3,155,400	15,578,546,178	(18,435,433,632)	12,099,715,836	103,155,400

Thuế giá trị gia tăng

Các công ty trong Tập đoàn nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

Xếp dỡ cho các tàu nước ngoài, cước biển, cước tàu chạy nước ngoài	0%
Cung cấp nước ngọt	5%
Các hoạt động vận tải, xếp dỡ khác	10%

Thuế xuất, nhập khẩu

Tập đoàn kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Hoạt động khai thác cảng của Công ty được hưởng thuế suất ưu đãi 10% trong thời hạn mười lăm năm (15 năm) từ năm đầu doanh nghiệp có doanh thu từ hoạt động được hưởng ưu đãi thuế (năm 2011) theo Điểm 3 phần B, điểm 1.3 và điểm 6 mục II phần H Thông tư 130/2008/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 26 tháng 12 năm 2008.

Thời hạn ưu đãi: Miễn thuế TNDN 04 năm, giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo kể từ năm 2011 theo Điểm 1.3 Mục III Phần H Thông tư 130/2008/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 26 tháng 12 năm 2008.

Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

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

	<u>Quý 2 Năm nay</u>	<u>Quý 2 Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	39,871,595,732	36,239,047,135
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(4,360,596,658)	(188,039,175)
- Lãi lỗ công ty liên kết	(2,093,517,160)	(1,353,188,253)
- Các khoản điều chỉnh tăng	427,920,502	1,165,149,078
- Các khoản điều chỉnh giảm	(2,695,000,000)	
Thu nhập tính thuế	35,510,999,074	36,051,007,960
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	22%
Trong đó:		
- Hoạt động khai thác cảng	23,659,989,984	31,131,466,555
- Hoạt động khai thác tàu	11,851,009,090	4,919,541,405
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông</i>	<i>7,102,199,815</i>	<i>7,931,221,751</i>
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp chênh lệch do áp dụng thuế suất khác thuế suất phổ thông</i>	<i>(2,072,787,942)</i>	<i>(3,860,374,639)</i>
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm</i>	<i>(1,256,289,562)</i>	<i>(1,608,489,433)</i>
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</i>	<i>3,773,122,311</i>	<i>2,462,357,679</i>
<i>Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước</i>	<i>142,768,034</i>	
Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	3,915,890,345	2,462,357,679
Thuế TNDN phải nộp hộ các bên hợp tác kinh doanh	2,613,401,669	1,442,897,133
Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	6,529,292,014	3,905,254,812

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các công ty trong Tập đoàn được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

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 giảm từ 22% xuống còn 20% từ ngày 01 tháng 01 năm 2016.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Tiền thuê đất

Tiền thuê đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Tập đoàn kê khai và nộp theo quy định.

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	3,220,011,634	386,506,838
Chi phí lãi vay phải trả	198,959,446	386,506,838
Sửa chữa kho bãi, nạo vét luồng	2,300,000,000	
Chi phí phải trả khác	721,052,188	
Cộng	3,220,011,634	386,506,838

17. Phải trả khác

17a. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	17,821,660,354	24,180,552,772
Công ty Cổ phần Transimex - Lãi hợp tác kinh doanh	6,474,115,747	8,313,405,995
Công ty TNHH Vận tải và Đại lý Vận tải Đa Phương thức - Lãi hợp tác kinh doanh	4,856,436,434	6,236,149,932
Công ty Cổ phần MHC - Lãi hợp tác kinh doanh	1,967,723,367	3,555,106,308
Công ty TNHH Đại lý và Tiếp vận Hải An - Lãi hợp tác kinh doanh	2,851,329,715	3,972,922,696
Công ty Cổ phần Hàng Hải Macs - Lãi hợp tác kinh doanh	1,672,055,091	2,102,967,841
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	1,163,477,631	631,361,526
Kinh phí công đoàn	38,844,700	55,575,102
Phải trả BHXH, BHYT, BHTN	323,118,231	283,277,291
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	351,260,000	268,800,000
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	450,254,700	23,709,133
Cộng	18,985,137,985	24,811,914,298

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

17b. Phải trả dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan vốn hợp tác kinh doanh	90,604,520,000	90,604,520,000
Công ty Cổ phần Transimex-SaiGon	32,915,900,000	32,915,900,000
Công ty TNHH Vận tải và Đại lý Vận tải Đa Phương thức	24,688,620,000	24,688,620,000
Công ty Cổ phần MHC	10,000,000,000	10,000,000,000
Công ty TNHH Đại lý và Tiếp vận Hải An	14,500,000,000	14,500,000,000
Công ty Cổ phần Hàng Hải Macs	8,500,000,000	8,500,000,000
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	-	-
Cộng	90,604,520,000	90,604,520,000

18. Vay và nợ thuê tài chính

18a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn phải trả các bên liên quan	1,142,320,325	1,142,320,325	1,742,320,325	1,742,320,325
Công ty Cổ phần Cung ứng và Dịch vụ Kỹ thuật hàng Hải (i)	1,142,320,325	1,142,320,325	1,742,320,325	1,742,320,325
Vay ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	46,247,672,590	46,247,672,590	46,629,880,069	46,629,880,069
Vay dài hạn đến hạn trả				
Ngân hàng Bảo Việt - Hội sở chính	12,422,187,440	12,422,187,440	12,510,540,270	12,510,540,270
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Hải Phòng	25,285,602,000	25,285,602,000	25,506,264,000	25,506,264,000
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	7,056,315,930	7,056,315,930	7,117,894,879	7,117,894,879
Ngân hàng TMCP Quân đội - Sở giao dịch 1	1,483,567,220	1,483,567,220	1,495,180,920	1,495,180,920
Cộng	47,389,992,915	47,389,992,915	48,372,200,394	48,372,200,394

- (i) Khoản vay Công ty Cổ phần Cung ứng và Dịch vụ Kỹ thuật Hàng Hải theo hợp đồng số 01/HĐ ngày 05/01/2008 của Công ty Cổ phần Đóng tàu Hải An để phục vụ nhu cầu hoạt động sản xuất kinh doanh với lãi suất theo lãi suất cho vay của ngân hàng tại từng thời điểm, thời hạn vay 01 năm. Sau khi sáp nhập Công ty Cổ phần Đóng tàu Hải An, Công ty kế thừa lại khoản vay này.

Tập đoàn có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.

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

	Số đầu năm	Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	Tăng/giảm do CLTG	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn phải trả các bên liên quan	1,742,320,325	-	-	(600,000,000)	1,142,320,325
Công ty Cổ phần Cung ứng và Dịch vụ Kỹ thuật hàng Hải (i)	1,742,320,325			(600,000,000)	1,142,320,325

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

<i>Vay ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	46,629,880,069	23,319,955,015	(422,314,811)	(23,279,847,683)	46,247,672,590
Vay dài hạn đến hạn trả	46,629,880,069	23,319,955,015	(422,314,811)	(23,279,847,683)	46,247,672,590
<i>Ngân hàng Bảo Việt - Hội sở chính</i>	12,510,540,270	6,206,107,440	(108,366,480)	(6,186,093,790)	12,422,187,440
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Hải Phòng</i>	25,506,264,000	12,843,906,000	(238,889,659)	(12,825,678,341)	25,285,602,000
<i>Ngân hàng TMCP Tiên Phong</i>	7,117,894,879	3,528,157,965	(62,368,423)	(3,527,368,491)	7,056,315,930
<i>Ngân hàng TMCP Quân đội - Sở giao dịch 1</i>	1,495,180,920	741,783,610	(12,690,249)	(740,707,061)	1,483,567,220
Cộng	48,372,200,394	23,319,955,015	(422,314,811)	(23,879,847,683)	47,389,992,915

18b. Vay dài hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Vay dài hạn phải trả các bên liên quan</i>				
<i>Vay dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	117,845,250,899	117,845,250,899	142,329,119,846	142,329,119,846
Vay dài hạn ngân hàng				
<i>Ngân hàng Bảo Việt - Hội Sở chính (i)</i>	24,844,531,360	24,844,531,360	31,258,939,150	31,258,939,150
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Hải Phòng (ii)</i>	70,167,188,030	70,167,188,030	83,735,513,960	83,735,513,960
<i>Ngân hàng TMCP Tiên Phong Việt Nam - CN Hà Nội (iii)</i>	17,640,789,156	17,640,789,156	21,353,683,961	21,353,683,961
<i>Ngân hàng TMCP Quân đội - Sở giao dịch 1 (iv)</i>	5,192,742,353	5,192,742,353	5,980,982,775	5,980,982,775
Cộng	117,845,250,899	117,845,250,899	142,329,119,846	142,329,119,846

(i) Vay Ngân hàng TMCP Bảo Việt - Hội sở chính theo Hợp đồng tín dụng doanh nghiệp số 251.2010.HĐTD ngày 20/05/2010, số tiền vay 6.000.000 USD, mục đích thanh toán L/C và nhập khẩu máy móc thiết bị cho dự án đầu tư xây dựng bến Container Hải An - Hải Phòng, thời hạn 72 tháng, khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ dự án.

Vay ngân hàng TMCP Bảo Việt - Hội sở chính theo Hợp đồng tín dụng số 0034.2014/HDDTD1/BVB-TTKD ngày 20/3/2014; số tiền 2.500.000 USD; mục đích bổ sung vốn mua tàu Container; thời hạn vay 60 tháng, thời gian ân hạn 6 tháng; lãi suất 4,5%/năm tại thời điểm giải ngân. Định kỳ điều chỉnh lãi suất 3 tháng /lần, các kỳ sau điều chỉnh bằng lãi suất huy động USD 12 tháng trả sau do Bảo Việt Bank công bố cộng biên độ 3,25%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay, 4 xe nâng hàng, 2 cần trục loại chân đế kiểu quay, tài sản trên đất là các công trình xây dựng thuộc dự án kinh doanh cảng Container Hải An.

(ii) Vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hải Phòng theo Hợp đồng tín dụng trung hạn số DA02/2014/VCB-HA ngày 11/4/2014, số tiền vay: 2.000.000 USD, mục đích vay để mua 01 cần trục chân đế Kirow Ardel GMBH, thời hạn vay 54 tháng, thời gian ân hạn: 6 tháng, lãi suất tính theo lãi suất tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng USD loại lãi trả sau + lãi suất biên tối thiểu là 2,9%/năm nhưng không thấp hơn lãi suất cho vay ngắn hạn USD tại thời điểm thay đổi lãi suất

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

theo thông báo của Vietcombank trong từng thời kỳ, khoản vay được bảo đảm bằng tài sản sau đầu tư từ nguồn vốn vay và vốn tự có hệ thống 01 căn trực chân đế Kirow Ardelt GMBH.

Vay ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hải Phòng, theo Hợp đồng tín dụng trung hạn số DA/2014/VCB-HA ngày 20/01/2014, số tiền vay: 442.000 USD, mục đích thanh toán tiền mua 2 xe nâng PPM Terex, thời gian ân hạn: 6 tháng, thời gian trả nợ gốc: 54 tháng theo lịch trả nợ kèm theo Hợp đồng, Lãi suất cho vay là lãi suất tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng USD loại trả lãi sau+ lãi suất biên tối thiểu là 2,9%/năm, 3 tháng điều chỉnh 1 lần, khoản vay được bảo đảm bởi tài sản đầu tư từ nguồn vốn vay và vốn tự có là hệ thống 02 xe nâng PPM Terex.

Vay ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam- CN Hải Phòng, theo hợp đồng tín dụng số 2015/DA/HĐTD/VCB-HA ngày 22/9/2015, số tiền vay: 3.000.000 USD, mục đích vay để thanh toán chi phí hợp pháp, hợp lý, hợp lệ (không bao gồm thuế giá trị gia tăng) để thực hiện Dự án do bên vay làm chủ đầu tư, thời hạn cho vay là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian ân hạn nợ gốc là 3 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời hạn trả nợ là 57 tháng kể từ ngày kết thúc thời gian ân hạn. Lãi suất được xác định theo công thức: Năm đầu tiên áp dụng lãi suất cố định là 3,8 %/năm tính từ ngày giải ngân đầu tiên, những năm tiếp theo áp dụng lãi suất bằng lãi suất kỳ hạn Libor kỳ hạn 6 tháng + 3,5%/năm, sau 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên lãi suất cho vay được điều chỉnh 3 tháng một lần và áp dụng cho toàn bộ số dư nợ gốc thực tế của Hợp đồng tín dụng. Khoản vay được bảo đảm bằng thế chấp tài sản sau đầu tư từ nguồn vốn vay và vốn tự có là Tàu Container HAIAN TIME của Dự án.

- (ii) Vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hà Nội theo Hợp đồng tín dụng doanh nghiệp số 25-10.14/HĐTD/TPB.HTH ngày 16/10/2014, số tiền vay: 1.500.000 USD, mục đích mua con tàu HAI AN SONG, thời hạn vay: 60 tháng, lãi suất áp dụng tại thời điểm nhận nợ, điều chỉnh định kỳ 3 tháng một lần và bằng Lãi suất tiết kiệm cá nhân 12 tháng trả lãi cuối kỳ đối với USD của TPBank tại thời điểm điều chỉnh cộng biên độ được quy định bởi TPBank tại từng thời kỳ theo đối tượng khách hàng, tương ứng thời điểm thay đổi lãi suất. Khoản vay được bảo đảm bằng Quyền mua bán tàu HAI AN SONG.
- (iii) Vay ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Sở giao dịch 1 theo hợp đồng cấp tín dụng số 66755.15.002.2486868.TD ngày 25/10/2015, số tiền vay là: 309.400 EURO, mục đích vay để thanh toán LC nhập khẩu 2 máy nâng container trục xoay, thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất vay xác định bằng lãi suất tiết kiệm dân cư USD kỳ hạn 12 tháng cộng biên độ 2%/năm. Khoản vay được bảo đảm bằng máy móc thiết bị gồm: 01 máy container trục xoay model: TEREX TFC45R, xuất xứ Pháp Series number: 175467, Sản xuất : 2009, nặng 45.000 kg và 01 máy container trục xoay model: DRF420 - 60S, xuất xứ Pháp Series number: A11300405, Sản xuất : 2010, nặng 42.000 kg.

Tập đoàn có khả năng trả được các khoản vay dài hạn.

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

	Tổng nợ	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm
Số cuối kỳ				
Ngân hàng Bảo Việt - Hội Sở chính	37,266,718,800	12,422,187,440	24,844,531,360	
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Hải Phòng	95,452,790,030	25,285,602,000	70,167,188,030	
Ngân hàng TMCP Tiên Phong Việt Nam - CN	24,697,105,086	7,056,315,930	17,640,789,156	

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Hà Nội

Ngân hàng TMCP Quân đội	6,676,309,573	1,483,567,220	5,192,742,353	
Cộng	164,092,923,489	46,247,672,590	117,845,250,899	-
	-	-	-	
Số đầu năm				
Ngân hàng Bảo Việt - Hội Sở chính	43,769,479,420	12,510,540,270	31,258,939,150	
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Hải Phòng	109,241,777,960	25,506,264,000	83,735,513,960	
Ngân hàng TMCP Tiên Phong Việt Nam - CN Hà Nội	28,471,578,840	7,117,894,879	21,353,683,961	
Ngân hàng TMCP Quân đội	7,476,163,695	1,495,180,920	5,980,982,775	
Cộng	188,958,999,915	46,629,880,069	142,329,119,846	-

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

	Số đầu năm	Tăng/giảm do chênh lệch tỷ giá	Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	Số cuối kỳ
Ngân hàng Bảo Việt - Hội Sở chính	31,258,939,150	(208,300,350)	(6,206,107,440)	24,844,531,360
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Hải Phòng	83,735,513,960	(724,419,930)	(12,843,906,000)	70,167,188,030
Ngân hàng TMCP Tiên Phong Việt Nam - CN Hà Nội	21,353,683,961	(184,736,840)	(3,528,157,965)	17,640,789,156
Ngân hàng TMCP Quân đội	5,980,982,775	(46,456,812)	(741,783,610)	5,192,742,353
Cộng	142,329,119,846	(1,163,913,932)	(23,319,955,015)	117,845,250,899

19. Dự phòng phải trả ngắn hạn

Dự phòng nợ phải trả ngắn hạn liên quan đến tiền bồi thường hàng hỏng. Chi tiết phát sinh như sau:

Số đầu năm	2,648,342,710
Tăng do trích lập	
Số sử dụng	
Số cuối kỳ	2,648,342,710

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	5,674,613,213	6,534,000,000	(1,745,626,000)	10,462,987,213
Quỹ Hội đồng quản trị	5,447,344,434	4,901,000,000	(2,665,000,000)	7,683,344,434
Cộng	11,121,957,647	11,435,000,000	(4,410,626,000)	18,146,331,647

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

21. Vốn chủ sở hữu

21a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số đầu năm trước	231,962,320,000	58,788,380,922	(2,571,030,000)	45,931,070,809	100,252,250,167		434,362,991,891
Phát hành cổ phiếu quỹ trong năm	-	-	-	-	-	-	
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	166,965,531,053	(6,736,041)	166,958,795,011
Trích lập các quỹ	-	-	-	36,791,000,000	(45,375,000,000)		(8,584,000,000)
Chia lợi nhuận hoạt động BCC năm 2014	-	-	-	-	(3,648,587,390)		(3,648,587,390)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	-	(68,817,387,000)		(68,817,387,000)
Số dư cuối năm trước	231,962,320,000	58,788,380,922	(2,571,030,000)	82,722,070,809	149,376,806,830	(6,736,041)	520,271,812,521
Số dư đầu năm nay	231,962,320,000	58,788,380,922	(2,571,030,000)	82,722,070,809	149,376,806,830	(6,736,041)	520,271,812,521
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	-	72,028,563,980	(45,537,792)	71,983,026,188
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	-	8,395,480,000	8,395,480,000
Trích lập các quỹ	-	-	-	49,008,000,000	(60,443,000,000)		(11,435,000,000)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	-	(22,939,129,000)		(22,939,129,000)
Số dư cuối kỳ này	231,962,320,000	58,788,380,922	(2,571,030,000)	131,730,070,809	138,023,241,810	8,343,206,167	566,276,189,701

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

21b. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	23,196,232	23,196,232
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	23,196,232	23,196,232
- Cổ phiếu phổ thông	23,196,232	23,196,232
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	257,103	257,103
- Cổ phiếu phổ thông	257,103	257,103
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	22,939,129	22,939,129
- Cổ phiếu phổ thông	22,939,129	22,939,129
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

22. Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích cổ đông không kiểm soát thể hiện phần quyền lợi của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị tài sản thuần của các công ty con. Tình hình biến động lợi ích của cổ đông không kiểm soát như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số đầu năm	(6,736,041)	
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	(45,537,792)	(6,736,041)
Vốn góp của cổ đông không kiểm soát	8,395,480,000	
Số cuối kỳ	<u>8,343,206,167</u>	<u>(6,736,041)</u>

23. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

23a. Ngoại tệ các loại

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dollar Mỹ (USD)	603,224.69	5,587.92
Euro (EUR)	339.63	46.02

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	Quý 2 Năm nay	Quý 2 Năm trước
Doanh thu hoạt động khai thác cảng	52,866,457,711	78,507,764,581
Doanh thu hoạt động khai thác tàu	55,646,365,331	42,418,414,627
Doanh thu bán hàng	399,023,171	707,590,745
Cộng	<u>108,911,846,213</u>	<u>121,633,769,953</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Ib. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các công ty liên kết được trình bày ở thuyết minh số V.2c, Tập đoàn còn phát sinh các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan không phải là công ty liên kết như sau:

	<u>Quý 2 Năm nay</u>	<u>Quý 2 Năm trước</u>
<i>Công ty Cổ phần Hàng Hải Macs</i>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ khai thác thác tàu	849,909,084	2,121,818,184
<i>Chi nhánh Công ty Cổ phần Hàng Hải Macs tại Hải Phòng</i>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ khai thác thác tàu	19,545,455	21,090,910
Doanh thu cung cấp dịch vụ khai thác thác cảng	387,183,365	452,460,327
<i>Công ty Cổ phần Transimex</i>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ khai thác thác tàu	2,179,272,734	3,094,090,913
<i>Chi nhánh Công ty Cổ phần Transimex tại Hà Nội</i>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ khai thác thác tàu	3,909,091	24,090,909
Doanh thu cung cấp dịch vụ khai thác thác cảng	39,681,000	
<i>Công ty Cổ phần Cung ứng và Dịch vụ Kỹ thuật Hàng hải</i>		
Doanh thu về bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ khác	-	1,681,818,182
<i>Công ty Cổ phần Hải Minh</i>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ khai thác thác tàu	762,545,460	1,725,545,455
<i>Công ty TNHH Vận tải và Đại lý Vận tải Đa phương thức</i>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ khai thác tàu	54,671,399	168,930,092
Doanh thu cung cấp dịch vụ khai thác cảng	22,696,275	242,676,720
<i>Chi nhánh Công ty TNHH Vận tải và Đại lý Vận tải Đa phương thức tại Hải Phòng</i>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ khai thác tàu	374,281,524	89,547,500
Doanh thu cung cấp dịch vụ khai thác cảng	220,667,912	3,606,713,608
<i>Công ty Cổ phần hàng hải Nam Dương</i>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ khai thác cảng	1,696,500	9,082,500

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý 2 Năm nay</u>	<u>Quý 2 Năm trước</u>
Giá vốn hoạt động khai thác cảng	23,225,484,912	34,641,278,164
Giá vốn hoạt động khai thác tàu	41,545,867,057	36,684,307,631
Giá vốn của dịch vụ khác	371,833,341	676,240,212
Cộng	65,143,185,310	72,001,826,007

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý 2 Năm nay</u>	<u>Quý 2 Năm trước</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	2,206,634,560	1,023,308,065
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	82,703,360	31,180,486
Lãi tiền cho vay	198,835,002	457,665,923
Cổ tức, lợi nhuận được chia	9,375,000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	104,975,049	573,566,731
Cộng	<u>2,602,522,971</u>	<u>2,085,721,205</u>

4. Chi phí tài chính

	<u>Quý 2 Năm nay</u>	<u>Quý 2 Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	981,839,094	1,626,472,168
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	140,780,459	1,339,426,167
Cộng	<u>1,122,619,553</u>	<u>2,965,898,335</u>

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý 2 Năm nay</u>	<u>Quý 2 Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	2,737,951,835	6,300,580,775
Chi phí vật liệu quản lý	261,496,929	250,515,147
Chi phí đồ dùng văn phòng	294,615,766	200,134,889
Chi phí khấu hao tài sản cố định	816,089,358	259,719,618
Thuế, phí và lệ phí	17,361,000	900,000
Dự phòng phải thu khó đòi	(17,420,000)	488,716,084
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,189,251,966	1,344,797,451
Các chi phí khác	2,119,010,812	1,536,107,921
Cộng	<u>7,418,357,666</u>	<u>10,381,471,885</u>

6. Thu nhập khác

	<u>Quý 2 Năm nay</u>	<u>Quý 2 Năm trước</u>
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	9,178,441	
Tiền bồi thường	4,950,000	3,017,733
Thu nhập khác	1,616,472	23,978,694
Cộng	<u>15,744,913</u>	<u>26,996,427</u>

7. Chi phí khác

	<u>Quý 2 Năm nay</u>	<u>Quý 2 Năm trước</u>
Lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		3,506,062,916
Bồi thường cho khách hàng	29,190,000	
Thuế bị phạt, bị truy thu	36,454,303	
Chi phí khác	2,228,693	5,369,560
Cộng	<u>67,872,996</u>	<u>3,511,432,476</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

8. Lãi trên cổ phiếu

8a. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<u>Quý 2 Năm nay</u>	<u>Quý 2 Năm trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp của cổ đông công ty mẹ	35,969,980,859	33,776,689,456
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	(2,146,000,000)	(2,146,000,000)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
- Lợi nhuận của hoạt động hợp tác kinh doanh khai thác tàu		
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	33,823,980,859	31,630,689,456
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	22,939,129	22,939,129
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1,475	1,379

Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu được tính như sau:

	<u>Quý 2 Năm nay</u>	<u>Quý 2 Năm trước</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	22,939,129	22,939,129
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	22,939,129	22,939,129

8b. Thông tin khác

Lãi cơ bản trên cổ phiếu Quý 2 năm trước được tính toán lại do trừ số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi khi xác định lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính. Việc áp dụng quy định mới này làm cho lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước giảm từ 1.472 VND xuống còn 1.379 VND.

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

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

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Lũy kế đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tiền lương	1,183,507,700	1,989,667,746
Thù lao HĐQT	108,000,000	162,000,000
Cộng	1,291,507,700	2,151,667,746

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

Các bên liên quan khác với Tập đoàn gồm:

Bên liên quan khác

Công ty TNHH Đại lý và Tiếp vận Hải An

Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Hải An

Công ty Cổ phần Hàng hải Macs

Công ty Cổ phần Hải Minh

Công ty Cổ phần Transimex

Công ty Cổ phần Đầu tư và Vận tải Hải Hà

Công ty Cổ phần Cung ứng và Dịch vụ Kỹ thuật Hàng hải

Công ty TNHH Vận tải và Đại lý Vận tải Đa phương thức

Công ty Cổ phần Hàng Hải Nam Dương

Mối quan hệ

Công ty liên kết của Công ty con

Công ty liên kết của Công ty con

Cổ đông, thành viên chủ chốt là thành viên HĐQT của Công ty

Cổ đông, thành viên chủ chốt là thành viên HĐQT của Công ty

Cổ đông lớn

Cổ đông lớn

Cổ đông lớn

Thành viên chủ chốt là thành viên HĐQT của Công ty

Thành viên chủ chốt là thành viên HĐQT của Công ty

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch phát sinh với các công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2a cũng như các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Tập đoàn còn phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan khác như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Hàng Hải Macs		
Trả cổ tức	1,031,250,000	1,031,250,000
Công ty Cổ phần Transimex		
Chia lợi nhuận tàu HAIAN PARK năm 2014		1,500,000,000
Trả cổ tức	5,491,250,000	5,656,250,000
Phải trả về cung cấp dịch vụ khai thác tàu	21,563,183	
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vận tải Hải Hà		
Cho vay		5,000,000,000
Thu tiền cho vay		7,500,000,000
Trả cổ tức	2,030,000,000	2,030,000,000
Phải trả về cung cấp dịch vụ khai thác tàu	515,299,554	453,890,000
Phải trả về cung cấp dịch vụ khai thác cảng	57,732,230	294,319,717
Công ty Cổ Phần Cung ứng và Dịch vụ Kỹ thuật		

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Hàng hải

Trả gốc vay	300,000,000	300,000,000
Trả cổ tức	1,460,101,000	1,460,401,000
Phải trả về cung cấp dịch vụ khai thác tàu	-	96,466,705

Công ty Cổ Phần Hải Minh

Trả cổ tức	550,000,000	550,000,000
------------	-------------	-------------

Công ty TNHH Vận tải và Đại lý Vận tải Đa phương thức

Trả cổ tức	200,220,000	200,220,000
Chia lợi nhuận tàu HAIAN PARK năm 2014		1,500,000,000
Nhận chia lãi 2015	500,000,000	750,000,000

Công ty Cổ phần Hàng Hải Nam Dương

Trả cổ tức	866,880,000	750,000,000
------------	-------------	-------------

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.4, V.5, V.6, V.13, V.14, V.17, V.18.

2. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Tập đoàn.

2a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Tập đoàn có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực 01: Hoạt động khai thác cảng
- Lĩnh vực 02: Hoạt động khai thác tàu.

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Tập đoàn như sau:

	Hoạt động khai thác cảng	Hoạt động khai thác tàu	Hoạt động khác	Cộng
Lũy kế đến cuối kỳ này năm nay				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	126,781,242,717	102,586,528,445	919,266,188	230,287,037,350
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận				
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	126,781,242,717	102,586,528,445	919,266,188	230,287,037,350
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	63,928,139,766	24,741,556,796	63,656,707	88,733,353,269
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(16,050,685,271)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				72,682,667,998

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Doanh thu hoạt động tài chính				8,148,152,260
Chi phí tài chính				(2,345,098,573)
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết				1,255,622,484
Thu nhập khác				53,308,009
Chi phí khác				(75,748,833)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(7,735,877,157)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				71,983,026,188
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	7,420,964,325	10,288,144,822	-	17,709,109,147
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	23,034,526,535	17,762,167,054	-	40,796,693,589
Lũy kế đến cuối kỳ này năm trước				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	162,969,404,826	82,424,114,998	1,439,815,871	246,833,335,695
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận				-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	162,969,404,826	82,424,114,998	1,439,815,871	246,833,335,695
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	80,672,915,611	13,320,267,283	73,357,071	94,066,539,965
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(16,556,603,209)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				77,509,936,756
Doanh thu hoạt động tài chính				7,367,260,605
Chi phí tài chính				(5,509,557,862)
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết				1,231,412,387
Thu nhập khác				101,984,390
Chi phí khác				(3,562,639,716)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(5,876,019,082)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				71,262,377,478

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

<i>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</i>	<i>6,045,179,698</i>	<i>7,424,209,565</i>	<i>13,469,389,263</i>
<i>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</i>	<i>22,298,717,311</i>	<i>9,885,585,787</i>	<i>32,184,303,098</i>

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Tập đoàn như sau:

	Hoạt động khai thác cảng	Hoạt động khai thác tàu	Hoạt động khác	Cộng
Số cuối kỳ				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	349,284,942,897	344,018,569,991	-	693,303,512,888
Tài sản phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				239,936,627,998
Tổng tài sản				933,240,140,886
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	70,125,032,444	259,865,730,688	-	329,990,763,132
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận				-
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				36,973,188,046
Tổng nợ phải trả				366,963,951,178
Số đầu năm				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	382,967,279,501	333,093,558,004		716,060,837,505
Tài sản phân bổ cho bộ phận				-
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				204,815,882,796
Tổng tài sản				920,876,720,301
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	69,227,942,632	284,817,743,226		354,045,685,858
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận				-
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				46,559,221,923
Tổng nợ phải trả				400,604,907,781

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ XẾP DỠ HẢI AN

Địa chỉ: Tầng 7, số 45 Triệu Việt Vương, phường Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

2b. Thông tin về khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Tập đoàn chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

3. Các Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

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



Trần Thị Thanh Hảo
Người lập biểu



Phạm Thị Hồng Nhung
Kế toán trưởng



Tạ Mạnh Cường
Tổng Giám đốc

Lập, ngày 25 tháng 7 năm 2016