



**HAI MINH**  
CORPORATION

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17 Pearl Plaza – 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Q.Bình Thạnh, TP.HCM

ĐT: (028) 35.128.668

FAX: (028) 35.128688

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**QUÝ 4 VÀ NĂM 2017**

(MÃ CK: HMH)

TP.HCM, Ngày 29 tháng 01 năm 2018

HAI MINH

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

**MẪU B01a-DN**

**Đơn vị tính: VND**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số dư 31/12/2017	Số dư 01/01/2017
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>66.497.070.275</b>	<b>69.690.846.717</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>30.016.131.057</b>	<b>32.524.169.106</b>
1. Tiền	111		8.016.131.057	9.024.169.106
2. Các khoản tương đương tiền	112		22.000.000.000	23.500.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>10.918.946.736</b>	<b>1.282.694.444</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.10a	9.529.406.637	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	1.389.540.099	1.282.694.444
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>24.595.060.263</b>	<b>34.542.027.354</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	13.200.553.270	21.290.037.372
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		-	649.269.873
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	11.986.106.993	12.602.720.109
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3	(591.600.000)	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.5</b>	<b>260.714.026</b>	<b>403.208.568</b>
Hàng tồn kho	141		260.714.026	403.208.568
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>706.218.193</b>	<b>938.747.245</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	599.492.993	938.747.245
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		106.725.200	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>191.354.517.861</b>	<b>192.315.133.791</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>367.088.000</b>	<b>467.088.000</b>
Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	367.088.000	467.088.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>38.700.442.378</b>	<b>34.175.174.258</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	38.129.448.759	33.590.197.123
<i>Nguyên giá</i>	222		53.756.585.597	48.209.046.656
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(15.627.136.838)	(14.618.849.533)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	570.993.619	584.977.135
<i>Nguyên giá</i>	228		601.291.237	601.291.237
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(30.297.618)	(16.314.102)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>925.479.999</b>	<b>5.882.649.091</b>
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	925.479.999	5.882.649.091
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.10b</b>	<b>150.290.556.270</b>	<b>150.290.556.270</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.13	122.145.320.000	122.145.320.000
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		25.245.219.451	25.245.219.451
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2.900.016.819	2.900.016.819
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.070.951.214</b>	<b>1.499.666.172</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	1.070.951.214	1.499.666.172
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>257.851.588.136</b>	<b>262.005.980.508</b>

Báo cáo này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính hợp nhất và phải được đọc kèm với Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số dư 31/12/2017	Số dư 01/01/2017
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>7.993.783.834</b>	<b>15.761.936.537</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>7.808.783.834</b>	<b>15.606.936.537</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	4.476.313.881	6.973.821.914
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	913.594.347	822.846.760
3. Phải trả người lao động	314		717.859.905	898.595
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		301.007.187	42.436.364
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13a	907.592.226	7.310.095.710
6. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		63.548.886	87.253.053
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.14	428.867.402	369.584.141
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>185.000.000</b>	<b>155.000.000</b>
Phải trả dài hạn khác	337	V.13b	185.000.000	155.000.000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>249.857.804.302</b>	<b>246.244.043.971</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.15</b>	<b>249.857.804.302</b>	<b>246.244.043.971</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		131.998.470.000	131.998.470.000
<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>		<i>131.998.470.000</i>	<i>131.998.470.000</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	<i>411b</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5.893.984.271	5.893.984.271
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		6.614.442.869	6.614.442.869
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		105.350.907.162	101.737.146.831
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	<i>421a</i>		<i>84.612.475.717</i>	<i>69.777.098.698</i>
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này</i>	<i>421b</i>		<i>20.738.431.445</i>	<i>31.960.048.133</i>
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>257.851.588.136</b>	<b>262.005.980.508</b>

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 01 năm 2018



NGUYỄN THỊ BÍCH DIỆU  
Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ BÍCH DIỆU  
Người lập biểu

Báo cáo này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính hợp nhất và phải được đọc kèm với Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

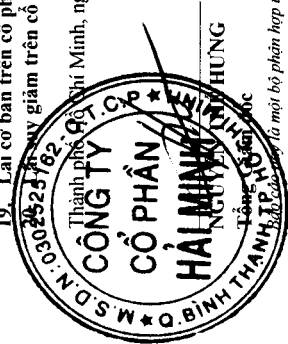
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý IV năm 2017

(Có so sánh với số liệu Quý IV năm 2016)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV năm 2017		Quý IV năm 2016		MÃU B02a-DN Đơn vị tính: VND
			Năm 2017	Năm 2016	Năm 2017	Năm 2016	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	10.445.185.917	10.242.022.192	38.969.546.762	41.900.880.278	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	3.510.000	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	10.445.185.917	10.242.022.192	38.969.546.762	41.897.370.278	
4. Giá vốn hàng bán	11		9.326.406.027	7.664.246.280	32.194.660.937	32.276.095.991	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	VI.3	1.118.779.890	2.577.775.912	6.774.885.825	9.621.274.287	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	3.681.497.860	5.379.361.878	20.469.422.206	30.263.330.507	
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1.461.279.223	86.355.222	1.519.565.238	953.994.331	
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-	-	-	
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-	
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-	
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	1.524.575.424	1.025.650.038	4.470.715.958	4.135.177.262	
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.814.423.103	6.845.132.530	21.254.026.835	34.795.433.201	
12. Thu nhập khác	31		204.139.870	18.000.002	1.465.412.800	117.482.707	
13. Chi phí khác	32		245.175.635	47.723.284	1.023.900.813	47.723.284	
14. Lợi nhuận (lỗ) khác	40	VI.6	(41.035.765)	(29.723.282)	441.511.987	69.759.423	
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.773.387.338	6.815.409.248	21.695.538.822	34.865.192.624	
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.7	159.722.002	1.364.005.357	957.107.377	2.905.144.491	
17. Chi phí (thu nhập) thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-	
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.613.665.336	5.451.403.891	20.738.431.445	31.960.048.133	
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	114,91	342,09	1.476,84	2.186,41	
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	71	VI.9	114,91	342,09	1.476,84	2.186,41	

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 01 năm 2018



*(Signature)*  
**NGUYỄN THỊ BÍCH DIỆU**  
 Kế toán trưởng

*(Signature)*  
**NGUYỄN THỊ BÍCH DIỆU**  
 Người lập biểu

Đây là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính và phải được đọc kèm với Thuyết minh Báo cáo tài chính



**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)


Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mẫu B 03a-DN  
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		21.695.538.822	34.865.192.624
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		4.780.083.849	4.621.775.914
- Các khoản dự phòng	03		591.600.000	-
- (Lãi)/ Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		11.623.218	(57.445.337)
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(11.467.231.028)	(26.067.654.267)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		15.611.614.861	13.361.868.934
- (Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09		9.306.378.771	(5.231.446.822)
- Tăng hàng tồn kho	10		142.494.542	(403.208.568)
- Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(1.937.334.648)	(1.866.058.221)
- Tăng chi phí trả trước	12		767.969.210	(883.133.760)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		(9.529.406.637)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.132.623.680)	(3.682.047.557)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2.994.125.561)	(1.665.051.547)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>10.234.966.858</b>	<b>(369.077.541)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(4.654.518.331)	(10.028.942.636)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		527.272.729	117.482.707
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(106.845.655)	-
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(14.243.694.444)
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	3.899.983.181
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		11.288.556.873	29.564.325.578
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>7.054.465.616</b>	<b>9.309.154.386</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(19.785.847.305)	(14.519.831.700)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		<b>(19.785.847.305)</b>	<b>(14.519.831.700)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50		<b>(2.496.414.831)</b>	<b>(5.579.754.855)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60		<b>32.524.169.106</b>	<b>38.046.478.624</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(11.623.218)	57.445.337
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70		<b>30.016.131.057</b>	<b>32.524.169.106</b>



TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 01 năm 2018

  
NGUYỄN THỊ BÍCH DIỆU  
Kế toán trưởng

  
NGUYỄN THỊ BÍCH DIỆU  
Người lập biểu

Báo cáo này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính hợp nhất và phải được đọc kèm với Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

# CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng**

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

MẪU B 09a-DN

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc kèm với Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty Cổ phần Hải Minh (gọi tắt là “Công ty”).

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Thương mại - Dịch vụ
3. **Ngành, nghề kinh doanh** :

Hoạt động kinh doanh của Công ty hiện nay là sản xuất, mua bán thiết bị chuyên dùng trong công nghiệp; Mua bán xe chuyên dùng; Sản xuất và sửa chữa container, thiết bị chuyên dùng; Sản xuất và gia công lắp ráp máy lạnh, hệ thống cơ điện lạnh; Dịch vụ cho thuê kho bãi, bốc xếp hàng hóa, dịch vụ giao nhận hàng hóa, dịch vụ vận chuyển hàng hóa đường bộ - đường sông - đường biển; Đại lý đường biển; Cho thuê thiết bị chuyên dùng trong bốc xếp, vận chuyển; Kinh doanh vận tải đa phương thức; Đại lý hàng hải; Môi giới hàng hải; Đại lý vận tải đường hàng không; Sửa chữa phương tiện vận tải đường thủy - đường biển (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở); Đầu tư và khai thác cảng; Xây dựng cầu cảng, bến bãi, công trình dân dụng, công nghiệp; Mua bán cho thuê tàu và thiết bị hàng hải; Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa; Mua bán thiết bị, máy móc ngành công nghiệp.

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

#### 5. Cấu trúc của Công ty

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, cấu trúc Công ty bao gồm Công ty mẹ và 3 Công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ và 2 Công ty liên kết có ảnh hưởng đáng kể đến Công ty mẹ. Chi tiết như sau:

##### Công ty con

Tên Công ty con	Địa chỉ	Tỷ lệ phần vốn sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng	96,08%	96,08%	Dịch vụ kho bãi và vận chuyển hàng hóa
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh	Tầng 3, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng	100,00% (trong đó: 99,92% trực tiếp và 0,08% gián tiếp)	100,00%	Dịch vụ kho bãi và vận chuyển hàng hóa
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hải Hải Minh	Tầng 6, Tòa nhà Hải Minh, Km105 Đường bao Nguyễn Bình Khiêm, P. Đông Hải 2,	100,00% (trong đó: 99,00%	100,00%	Dịch vụ kho bãi và vận chuyển hàng hóa

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

#### Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Tên Công ty con	Địa chỉ	Tỷ lệ phần vốn sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
	Q. Hải An, TP. Hải Phòng	trực tiếp và 1,00% gián tiếp)		

#### Công ty liên kết

Tên Công ty liên kết	Địa chỉ	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	60A Nguyễn Chí Thanh, Quận Đống Đa, TP Hà Nội Tầng 17, tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh	25,00%	25,00%	Cung cấp dịch vụ đại lý vận tải hàng hóa bằng đường biển
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh	49,00%	49,00%	Dịch vụ thông quan. Dịch vụ đại lý vận tải hàng hóa. Dịch vụ vận tải đường bộ

#### 6. Nhân viên

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 60 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 59 người).

## II. KỶ KẾ TOÁN. ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 là kỳ kế toán thứ 16 của Công ty.

### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán

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

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

### 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 đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán. Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

#### **Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

---

#### **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính riêng:

##### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính riêng được trình bày phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

##### **2. Ước tính kế toán**

Việc lập Báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số liệu phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

##### **3. Đầu tư vào công ty liên kết**

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. 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 bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết trong Báo cáo tài chính sử dụng phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của Công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết được loại bỏ khỏi Báo cáo tài chính.

##### **4. Công cụ tài chính**

###### **Ghi nhận ban đầu**

###### ***Tài sản tài chính***

Tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong Báo cáo tài chính riêng bao gồm các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. 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.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu ngắn hạn của khách hàng, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng, phải thu về cho vay ngắn hạn và phải thu ngắn hạn và dài hạn khác.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

#### **Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

---

##### ***Nợ phải trả tài chính***

Nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong Báo cáo tài chính riêng bao gồm các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm phải trả người bán ngắn hạn, chi phí phải trả ngắn hạn, phải trả ngắn hạn khác, vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn và dài hạn và dự phòng phải trả ngắn hạn.

##### **Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu**

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau khi ghi nhận ban đầu.

#### **5. Ngoại tệ**

Các giao dịch phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh giao dịch theo nguyên tắc sau:

- Giao dịch 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) được hạch toán theo tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Giao dịch làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- Giao dịch làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch;
- Giao dịch góp vốn hoặc nhận vốn được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư;
- 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) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

#### **6. Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

#### **7. Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty thể hiện các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản đầu tư vào công ty con, các khoản đầu tư vào công ty liên kết, góp vốn liên doanh và các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác.

##### ***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Các khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

#### **Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

---

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

Thu nhập từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, Công ty tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Lãi/lỗ khi thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ.

#### ***Các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết***

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa 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 công ty con và công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các 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 hoạt động tài chính. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chi được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ, ngoại trừ khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Mức trích lập dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của Công ty tại công ty con, công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực tại ngày Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên kết. Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày Báo cáo tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

Khi thanh lý, nhượng bán, thu hồi vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, căn cứ vào giá trị tài sản thu hồi được kế toán ghi giảm số vốn đã góp. Phần chênh lệch giữa giá trị hợp lý của khoản thu hồi được so với giá trị ghi sổ của khoản đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

#### ***Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác***

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc không 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 nguyên tắc giá gốc, bao gồm giá mua cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư.

Cổ tức và lợi nhuận từ đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch

## **CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

#### **Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. 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 khi khoản đầu tư bị tổn thất tại ngày lập Báo cáo tài chính. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập chi tiết như sau:

- Đối với khoản đầu tư chứng khoán niêm yết, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của các loại chứng khoán mà Công ty đang nắm giữ;
- Đối với khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị chưa niêm yết, việc lập dự phòng dựa trên giá trị hợp lý của các khoản đầu tư được xác định dựa trên các kỹ thuật định giá một cách đáng tin cậy;
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại ngày lập Báo cáo tài chính, 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 Công ty tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực tại ngày lập Báo cáo tài chính của 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 lập Báo cáo tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

Lãi/lỗ khi thanh lý, nhượng bán đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ.

#### **8. Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu của khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, như: Phải thu bảo hiểm; phải thu lãi tiền gửi, lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia; tạm ứng nhân viên; các ký quỹ, ký cược và các khoản phải thu khác.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm các khoản phải thu tạo ra doanh thu tài chính, như: phải thu lãi tiền gửi, lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia; các khoản phải chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại, các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác; các khoản phải thu không mang tính thương mại như cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tạm ứng nhân viên; các ký quỹ, ký cược và các khoản phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ 6 tháng trở lên hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra tại ngày Báo cáo tài chính riêng đối với các khoản nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi, như khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn và các trường hợp khó khăn tương tự. Tăng, giảm số dự phòng phải thu khó đòi được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ.

#### **9. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.



## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

#### Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày Báo cáo tài chính. Tăng, giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

#### 10. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 của Bộ Tài chính về “Sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013” và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12 tháng 4 năm 2017 của Bộ Tài chính về “Sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 của Bộ Tài chính Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định”, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng, vật kiến trúc	43
Phương tiện vận tải	5 - 15
Thiết bị văn phòng	5
Tài sản khác	5 - 10

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

#### 11. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình của Công ty thể hiện quyền sử dụng đất.

##### *Quyền sử dụng đất*

Giá trị quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế đã chi ra có liên quan trực tiếp 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 tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian sử dụng của lô đất.

#### 12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện chi phí mua sắm tài sản cố định, chi phí liên quan trực tiếp đến việc thực hiện các dự án đầu tư đóng sà lan, chi phí xây dựng cơ bản các công trình chưa hoàn thành tại ngày Báo cáo tài chính riêng.

#### 13. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước thể hiện khoản trả trước chi phí sửa chữa, chi phí kiểm định, phí bảo hiểm, công cụ dụng cụ và các chi phí khác.

Các chi phí trả trước được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phản ánh vào “chi phí trả trước ngắn hạn”; ngược lại, các chi phí trả

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

#### Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

trước có thời hạn trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phản ánh vào “chi phí trả trước dài hạn”.

Các chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm các chi phí văn phòng, chi phí sửa chữa và chi phí khác đã xuất dùng và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian sử dụng ước tính từ 2 đến 5 năm;

#### 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 Công ty.
- Chi phí phải trả là các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, Công ty tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.
- 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, bao gồm các khoản phải trả liên quan đến chi phí tài chính, như: khoản phải trả về cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả; các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; các khoản phải trả không mang tính chất thương mại như phải trả do mượn tài sản, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ,...

#### 15. Vốn chủ sở hữu và phân phối lợi nhuận thuần

##### *Cơ cấu vốn chủ sở hữu*

Vốn chủ sở hữu của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu. phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.
- Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

##### *Phân phối lợi nhuận thuần*

- Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của Pháp luật Việt Nam.

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

#### Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

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.

- Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.
- Công ty trích lập các quỹ từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo Đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.
  - Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
  - Quỹ khen thưởng, phúc lợi: Quỹ này được trích lập nhằm khen thưởng và khuyến khích, đãi ngộ vật chất, đem lại phúc lợi chung và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho công nhân viên và các hoạt động xã hội.

#### **16. Doanh thu**

##### Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

##### Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trong trường hợp giao dịch về các dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày lập Báo cáo. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày lập Báo cáo; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

##### Lãi tiền gửi ngân hàng

Lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận khi tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

##### Cổ tức và lợi nhuận được chia

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

## **CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

#### **Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

---

#### **17. Chi phí**

Chi phí là những khoản 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.

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ. 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 bảo đảm phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

#### **18. Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Báo cáo tài chính riêng và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

#### **19. Lãi trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành thêm trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông.

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****20. Các bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc 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 của Công ty nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của cá nhân được coi là liên quan.

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

Đơn vị tính: VND

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

	<u>Số dư 31/12/2017</u>	<u>Số dư 01/01/2017</u>
Tiền mặt	417.744.229	275.955.227
Tiền gửi ngân hàng	6.373.359.372	8.748.213.879
Tiền đang chuyển	1.225.027.456	-
Các khoản tương đương tiền (i)	<u>22.000.000.000</u>	<u>23.500.000.000</u>
<b>Cộng</b>	<b><u>30.016.131.057</u></b>	<b><u>32.524.169.106</u></b>

(i) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 4.5%/năm đến 5.2%/năm.

**2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn****Tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn**

Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	1.176.359.543	1.082.694.444
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	<u>213.180.556</u>	<u>200.000.000</u>
<b>Cộng</b>	<b><u>1.389.540.099</u></b>	<b><u>1.282.694.444</u></b>

**3. Phải thu của khách hàng**

Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	2.700.616.803	5.403.817.936
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	327.103.606	326.593.044
Công ty cổ phần Hàng hải Hưng Phú (*)	1.972.000.000	1.984.500.000
Công ty TNHH Hàng Hải Hải Minh	280.000.000	
Các khách hàng khác	<u>7.920.832.861</u>	<u>13.575.126.392</u>
<b>Cộng</b>	<b><u>13.200.553.270</u></b>	<b><u>21.290.037.372</u></b>

(\*) Công nợ đã trích lập dự phòng 591.600.000

**Phải thu của khách hàng là các bên liên quan**

Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	2.700.616.803	5.403.817.936
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh	327.103.606	326.593.044
Công ty TNHH Hàng Hải Hải Minh	<u>280.000.000</u>	<u>-</u>
<b>Cộng</b>	<b><u>3.307.720.409</u></b>	<b><u>5.730.410.980</u></b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****4. Phải thu khác**

	Số dư 31/12/2017		Số dư 01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) <b>Phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>11.986.106.993</b>	-	<b>12.602.720.109</b>	-
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	6.352.378.277	-	6.352.378.277	-
Tạm ứng nhân viên	175.804.333	-	155.701.886	-
Ký cược. ký quỹ	381.000.000	-	250.000.000	-
C.ty TNHH Tiếp Vận Hải Minh	2.868.182.115	-	4.846.391.787	-
C.ty TNHH Hng Hải Hải Minh	1.329.321.900	-	-	-
Lãi dự thu	183.088.175	-	225.351.295	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	696.332.193	-	772.896.864	-
b) <b>Phải thu dài hạn khác</b>	<b>367.088.000</b>	-	<b>467.088.000</b>	-
Ký quỹ. ký cược dài hạn khác	367.088.000	-	467.088.000	-
<b>Cộng (*)</b>	<b>12.353.194.993</b>	-	<b>13.069.808.109</b>	-
<b>(*) Phải thu khác bên liên quan</b>		-		-
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)	6.352.378.277	-	6.352.378.277	-
C.ty TNHH Tiếp Vận Hải Minh	2.868.182.115	-	4.846.391.787	-
C.ty TNHH Hàng Hải Hải Minh	1.329.321.900	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>10.549.882.292</b>		<b>11.198.770.064</b>	

**5. Hàng tồn kho**

	Số dư 31/12/2017	Số dư 01/01/2017
Nguyên liệu. vật liệu	260.714.026	147.954.792
Hàng hóa	-	255.253.776
<b>Cộng</b>	<b>260.714.026</b>	<b>403.208.568</b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Giá trị thuần của hàng tồn kho</b>	<b>260.714.026</b>	<b>403.208.568</b>

**6. Chi phí trả trước**

	Số đầu năm	Phát sinh trong năm	Kết chuyển vào chi phí trong năm	Số cuối năm
a) Chi phí trả trước ngắn hạn	938.747.245	1.297.100.540	(1.636.354.792)	599.492.993
b) Chi phí trả trước dài hạn	1.499.666.171	942.315.503	(1.371.030.460)	1.070.951.214
<b>Cộng</b>	<b>2.438.413.416</b>	<b>2.239.416.043</b>	<b>(3.007.385.252)</b>	<b>1.670.444.207</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh  
BAO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

**7. Tài sản cố định hữu hình**

Tình hình biến động tài sản cố định hữu hình trong kỳ như sau:

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư 01/01/2017	14.505.410.057	29.478.093.253	172.415.073	4.053.128.273	48.209.046.656
Tăng trong kỳ	-	9.611.687.423	-	-	9.611.687.423
Giảm trong kỳ	-	4.064.148.482	-	-	4.064.148.482
<b>Số dư 31/12/2017</b>	<b>14.505.410.057</b>	<b>35.025.632.194</b>	<b>172.415.073</b>	<b>4.053.128.273</b>	<b>53.756.585.597</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư 01/01/2017	393.557.626	11.900.078.180	172.415.073	2.152.798.654	14.618.849.533
Tăng trong kỳ	337.335.108	3.727.104.849	-	701.660.376	4.766.100.333
Giảm trong kỳ	-	3.757.813.028	-	-	3.757.813.028
<b>Số dư 31/12/2017</b>	<b>730.892.734</b>	<b>11.869.370.001</b>	<b>172.415.073</b>	<b>2.854.459.030</b>	<b>15.627.136.838</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư 01/01/2017	14.111.852.431	17.578.015.073	-	1.900.329.619	33.590.197.123
<b>Số dư 31/12/2017</b>	<b>13.774.517.323</b>	<b>23.156.262.193</b>	<b>-</b>	<b>1.198.669.243</b>	<b>38.129.448.759</b>
Tại 01/01/2017	-	3.432.547.572	172.415.073	-	3.604.962.645
<b>Tại 31/12/2017</b>	<b>-</b>	<b>565.053.636</b>	<b>172.415.073</b>	<b>-</b>	<b>737.468.709</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****8. Tài sản cố định vô hình**

Quyền sử dụng đất của Công ty được khấu hao theo phương pháp đường thẳng

	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư 01/01/2017	601.291.237	601.291.237
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
<b>Số dư 31/12/2017</b>	<b>601.291.237</b>	<b>601.291.237</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư 01/01/2017	16.314.102	16.314.102
Tăng trong kỳ	13.983.516	13.983.516
Giảm trong kỳ	-	-
<b>Số dư 31/12/2017</b>	<b>30.297.618</b>	<b>30.297.618</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số dư 01/01/2017	584.977.135	584.977.135
<b>Số dư 31/12/2017</b>	<b>570.993.619</b>	<b>570.993.619</b>

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

	<b>Số dư 31/12/2017</b>	<b>Số dư 01/01/2017</b>
Mua sắm tài sản cố định	731.116.363	-
Các công trình khác	194.363.636	5.882.649.091
<b>Cộng</b>	<b>925.479.999</b>	<b>40.662.097.159</b>

**10. Đầu tư tài chính**

	<b>Số dư 31/12/2017</b>	<b>Số dư 01/01/2017</b>
<b>a) Chứng khoán kinh doanh</b>	<b>9.529.406.637</b>	-
Đầu tư mua cổ phiếu niêm yết (i)	9.529.406.637	-
<b>b) Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>150.290.556.270</b>	<b>150.290.556.270</b>
Đầu tư vào các công ty con (ii)	122.145.320.000	122.145.320.000
Đầu tư vào các công ty liên kết (iii)	25.245.219.451	25.245.219.451
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (iv)	2.900.016.819	2.900.016.819
<b>Cộng</b>	<b>159.819.962.907</b>	<b>150.290.556.270</b>

**i) Đầu tư chứng khoán kinh doanh**

	<b>31/12/2017</b>		<b>01/01/2017</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>
Đầu tư mua cổ phiếu niêm yết (*)	9.529.406.637	10.052.500.000	-	-
<b>Cộng</b>	<b>9.529.406.637</b>	<b>10.052.500.000</b>	-	-

(\*) Giá trị hợp lý của các cổ phiếu được niêm yết, giá hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán tại ngày lập Báo cáo tài chính.

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****ii) Đầu tư vào các Công ty con**

Chi tiêu	Số dư 31/12/2017			Số dư 01/01/2017		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<b>Đầu tư vào công ty con</b>						
Công ty TNHH Hàng hải HM	41.580.000.000	-	41.580.000.000	41.580.000.000	-	41.580.000.000
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát	34.604.120.000	-	34.604.120.000	34.604.120.000	-	34.604.120.000
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh	45.961.200.000	-	45.961.200.000	45.961.200.000	-	45.961.200.000
<b>Cộng</b>	<b>122.145.320.000</b>	<b>-</b>	<b>122.145.320.000</b>	<b>122.145.320.000</b>	<b>-</b>	<b>122.145.320.000</b>

**iii) Đầu tư vào các Công ty liên kết**

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 như sau:

Chi tiêu	Số dư 31/12/2017		Số dư 01/01/2017		Số dư 31/12/2017	Số dư 01/01/2017
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc		
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>						
Công ty TNHH Kline Việt Nam	18.175.783.651	-	18.175.783.651	18.175.783.651	-	18.175.783.651
Công ty TNHH Dongbu Hai Minh	7.069.435.800	-	7.069.435.800	7.069.435.800	-	7.069.435.800
<b>Cộng</b>	<b>25.245.219.451</b>	<b>-</b>	<b>25.245.219.451</b>	<b>25.245.219.451</b>	<b>-</b>	<b>25.245.219.451</b>

**iv) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Công ty TNHH Vận tải và Xếp dỡ Hải An (*)	2.900.016.819	8.250.000.000	2.900.016.819	10.670.000.000
<b>Cộng</b>	<b>2.900.016.819</b>	<b>8.250.000.000</b>	<b>2.900.016.819</b>	<b>10.670.000.000</b>

(\*) Giá trị của khoản đầu tư góp vốn vào Công ty TNHH Vận tải và Xếp dỡ Hải An tương ứng với 412.500 cổ phiếu tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, trong đó bao gồm số cổ phiếu được trả cổ tức năm 2016 bằng cổ phiếu theo Thông báo số 520/TB-SGDHCM ngày 24 tháng 4 năm 2017 với tỷ lệ 2:1, số cổ phiếu tăng tương ứng 137.500 cổ phiếu (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 275.000 cổ phiếu). Giá trị hợp lý của khoản đầu tư góp vốn này là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán tại ngày Báo cáo tài chính.

**11. Phải trả người bán**

	Số dư 31/12/2017		Số dư 01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>				
Công Ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	1.509.389.378	1.509.389.378	1.755.601.460	1.755.601.460
Công ty Hoa Tiêu Tân Cảng	773.729.698	773.729.698	901.434.593	901.434.593
Công ty Hoa Tiêu Khu vực 1	473.851.192	473.851.192	832.982.116	832.982.116

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

Công ty TNHH TV Hải Minh	60.750.000	60.750.000	18.550.000	18.550.000
Công ty TNHH TV Nam Phát	-	-	2.604.000	2.604.000
Khách hàng khác	1.658.593.613	1.658.593.613	3.462.649.745	3.462.649.745
<b>Cộng</b>	<b>4.476.313.881</b>	<b>4.476.313.881</b>	<b>6.973.821.914</b>	<b>6.973.821.914</b>
<b>(*) Phải trả bên liên quan</b>				-
Công ty TNHH TV Hải Minh	60.750.000	60.750.000	18.550.000	18.550.000
Công ty TNHH TV Nam Phát	-	-	2.604.000	2.604.000
<b>Cộng</b>	<b>60.750.000</b>	<b>60.750.000</b>	<b>21.154.000</b>	<b>21.154.000</b>

**12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

Chỉ tiêu	Số dư 01/01/2017	Số phải nộp	Số đã nộp	Số dư 31/12/2017
Thuế GTGT hàng bán/ dịch vụ cung cấp trong nước - Thuế phải nộp	82.318.942	296.069.409	378.388.351	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp - Thuế phải nộp	365.130.991	1.384.586.566	1.132.623.680	617.093.877
Thuế thu nhập cá nhân - Thuế phải nộp	252.453.684	1.152.908.728	1.162.136.226	243.226.186
Các loại thuế khác	122.943.143	1.163.015.745	1.232.684.604	53.274.284
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	122.943.143	1.160.015.745	1.229.684.604	53.274.284
<b>Cộng</b>	<b>822.846.760</b>	<b>3.996.580.448</b>	<b>3.905.832.861</b>	<b>913.594.347</b>

**13. Phải trả khác**

	Số dư 31/12/2017	Số dư 01/01/2017
<b>a) Phải trả ngắn hạn khác</b>	<b>907.592.226</b>	<b>7.310.095.710</b>
Kinh phí công đoàn	9.769.430	34.405.230
BHXH	125.578.200	1.494.000
BHYT	23.836.350	1.515.000
BHTN	10.202.600	100.000
Cổ tức hải trả	13.923.195	6.599.923.500
Công ty TNHH TV Hải Minh	75.000.000	-
Công ty TNHH Hàng Hải Hải Minh	49.500.000	200.700.000
Công ty TNHH TV Nam Phát	98.000.000	-
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	501.782.451	471.957.980
<b>b) Phải trả dài hạn khác</b>	<b>185.000.000</b>	<b>155.000.000</b>
Tài xế - Nhận ký quỹ dài hạn	185.000.000	155.000.000
<b>Cộng (*)</b>	<b>1.092.592.226</b>	<b>7.465.095.710</b>
<b>(*) Phải trả khác là các bên liên quan</b>		
Công ty TNHH TV Hải Minh	75.000.000	-
Công ty TNHH Hàng Hải Hải Minh	49.500.000	200.700.000
Công ty TNHH TV Nam Phát	98.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>222.500.000</b>	<b>200.700.000</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

**14. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	Số dư 01/01/2017	Trích lập các quỹ từ lợi nhuận	Chuyển quỹ cho Công ty con	Sử dụng các quỹ trong kỳ	Số dư 31/12/2017
<b>Năm 2017</b>					
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	22.381.001	1.604.823.493	(986.300.000)	(604.215.000)	36.689.494
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	347.203.140	1.239.882.328	-	(1.194.907.560)	392.177.908
<b>Cộng</b>	<b>369.584.141</b>	<b>2.844.705.821</b>	<b>(986.300.000)</b>	<b>(1.799.122.560)</b>	<b>428.867.402</b>

**15. Vốn chủ sở hữu**

**Tình hình biến động vốn chủ sở hữu trong kỳ và năm trước**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư 01/01/2016</b>	<b>100.000.000.000</b>	<b>5.860.984.271</b>	<b>6.614.442.869</b>	<b>94.890.267.334</b>	<b>207.365.694.474</b>
Tăng vốn	31.998.470.000	-	-	-	31.998.470.000
Lợi nhuận năm 2016	-	-	-	31.960.048.133	31.960.048.133
Trích lập các quỹ	-	-	-	(3.993.413.436)	(3.993.413.436)
Chia cổ tức	-	-	-	(21.119.755.200)	(21.119.755.200)
Điều chỉnh khác	-	33.000.000	-	-	33.000.000
<b>Số 31/12/2016</b>	<b>131.998.470.000</b>	<b>5.893.984.271</b>	<b>6.614.442.869</b>	<b>101.737.146.831</b>	<b>246.244.043.971</b>
<b>Số dư 01/01/2017</b>	<b>131.998.470.000</b>	<b>5.893.984.271</b>	<b>6.614.442.869</b>	<b>101.737.146.831</b>	<b>246.244.043.971</b>
Lợi nhuận năm 2017	-	-	-	20.738.431.445	20.738.431.445
Trích quỹ các quỹ	-	-	-	(2.844.705.821)	(2.844.705.821)
Chia cổ tức	-	-	-	(13.199.847.000)	(13.199.847.000)
Giảm khác	-	-	-	(1.080.118.293)	(1.080.118.293)
<b>Số dư 31/12/2017</b>	<b>131.998.470.000</b>	<b>5.893.984.271</b>	<b>6.614.442.869</b>	<b>105.350.907.162</b>	<b>249.857.804.302</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****Cổ phiếu**

	<u>Tại 31/12/2017</u>	<u>Tại 01/01/2017</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.200.000	13.200.000
Số lượng cổ phiếu đã chào bán ra công chúng	13.199.847	13.199.847
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>13.199.847</i>	<i>13.199.847</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.199.847	13.199.847
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>13.199.847</i>	<i>13.199.847</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ cổ phiếu.

**16. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán***Ngoại tệ các loại*

	<u>Đơn vị tính</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Đô la Mỹ	USD	22.584,52	70.892,56

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**

Đơn vị tính: VND

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

	<u>Quý IV năm 2017</u>	<u>Quý IV năm 2016</u>	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
<b>Tổng doanh thu</b>				
Dịch vụ vận tải	4.402.842.017	2.965.578.347	14.851.325.044	15.126.198.592
Dịch vụ khai thác kho bãi	2.511.387.939	3.398.227.420	8.661.065.560	13.197.980.469
Dịch vụ đại lý container	3.273.285.852	3.672.865.683	14.424.393.690	12.759.981.185
Cho thuê văn phòng	257.670.109	205.350.742	914.580.650	816.720.032
Doanh thu bán hàng hóa	-	-	118.181.818	-
<b>Cộng</b>	<b>10.445.185.917</b>	<b>10.242.022.192</b>	<b>38.969.546.762</b>	<b>41.900.880.278</b>

**2. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn dịch vụ vận tải	4.495.583.573	4.033.250.693	14.841.348.166	14.853.656.527
Giá vốn khai thác kho bãi	2.745.570.580	2.018.618.790	8.836.651.544	11.021.517.711
Giá vốn đại lý container	1.958.435.410	1.468.836.846	7.821.094.596	5.831.444.885
Giá vốn cho thuê văn phòng	126.816.464	143.539.951	568.294.631	569.476.868
Giá vốn hàng hóa	-	-	127.272.000	-
<b>Cộng</b>	<b>9.326.406.027</b>	<b>7.664.246.280</b>	<b>32.194.660.937</b>	<b>32.276.095.991</b>

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****3. Doanh thu hoạt động tài chính**

Lãi tiền gửi ngân hàng	358.612.215	377.552.246	914.211.063	1.141.661.358
Cổ tức, lợi tức được chia từ công ty liên kết	558.110.000	-	10.144.106.166	10.959.771.887
Cổ tức, lợi tức được chia từ công ty con	-	-	6.349.228.444	8.235.802.514
Lãi tiền gửi ngân hàng dự thu	114.501.656	-	187.976.524	225.351.295
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	35.286.346	206.340.813	258.912.366	393.653.634
Đầu tư khác	412.500.000	4.715.468.819	412.500.000	1.258.500.000
Đầu tư chứng khoán	2.202.487.643	-	2.202.487.643	7.968.589.819
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	80.000.000	-	80.000.000
<b>Cộng</b>	<b>3.681.497.860</b>	<b>5.379.361.878</b>	<b>20.469.422.206</b>	<b>30.263.330.507</b>

**4. Chi phí tài chính**

	Quý IV năm 2017	Quý IV năm 2016	Năm 2017	Năm 2016
Lỗ thanh lý khoản đầu tư				800.000.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	10.013.992	76.058.292	59.197.606	133.972.413
Chi phí đầu tư chứng khoán	1.448.744.414	10.296.930	1.448.744.414	20.021.918
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	2.520.817	-	11.623.218	-
<b>Cộng</b>	<b>1.461.279.223</b>	<b>86.355.222</b>	<b>1.519.565.238</b>	<b>953.994.331</b>

**5. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí nhân viên quản lý	549.046.184	564.111.893	2.198.676.002	2.220.454.247
Chi phí nguyên vật liệu quản lý	6.500.000	50.258.369	87.958.177	144.071.933
Chi phí dụng cụ quản lý	14.388.688	15.771.816	51.047.448	42.455.580
Chi phí khấu hao	94.396.953	76.529.531	377.587.812	376.329.440
Thuế phí và lệ phí	11.000	383.700	9.515.989	8.030.979
Chi phí dự phòng	591.600.000	-	591.600.000	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	205.255.416	242.027.631	886.996.236	1.032.392.391
Chi phí bằng tiền khác	63.377.183	76.567.098	267.334.294	311.442.692
<b>Cộng</b>	<b>1.524.575.424</b>	<b>1.025.650.038</b>	<b>4.470.715.958</b>	<b>4.135.177.262</b>

**6. Lợi nhuận khác**

Thu nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	200.000.000	-	527.272.729	117.482.707
Thu nhập khác	4.139.870	18.000.002	938.140.071	-
<b>Cộng</b>	<b>204.139.870</b>	<b>18.000.002</b>	<b>1.465.412.800</b>	<b>117.482.707</b>
Lỗ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	196.967.314	-	449.874.303	-
Phạt vi phạm hành chính	48.208.321	29.811.284	48.208.321	29.811.284
Chi phí khác	-	17.912.000	525.818.189	17.912.000



**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

<b>Cộng</b>	<b>245.175.635</b>	<b>47.723.284</b>	<b>1.023.900.813</b>	<b>47.723.284</b>
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động khác</b>	<b>(41.035.765)</b>	<b>(29.723.282)</b>	<b>441.511.987</b>	<b>69.759.423</b>

**7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>21.695.538.822</b>	<b>34.865.192.624</b>
<b>Điều chỉnh lợi nhuận kế toán:</b>	<b>(16.910.001.936)</b>	<b>(20.339.470.170)</b>
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	-	114.604.231
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm thu nhập chịu thuế	(16.910.001.936)	(20.454.074.401)
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>4.785.536.886</b>	<b>14.525.722.454</b>
Thuế suất áp dụng thông thường	20%	20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>957.107.377</b>	<b>2.905.144.491</b>

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 20% trên thu nhập chịu thuế.

**8. Lãi trên cổ phiếu**

Việc tính toán lãi trên cổ phiếu cơ bản và lãi trên cổ phiếu suy giảm phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được thực hiện trên cơ sở các số liệu sau:

**Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	<u>Quý IV năm 2017</u>	<u>Quý IV năm 2016</u>	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
<b>Lợi nhuận kế toán sau thuế</b>	<b>1.613.665.336</b>	<b>5.451.403.891</b>	<b>20.738.431.445</b>	<b>31.960.048.133</b>
Trừ: Số tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	(96.819.920)	(935.823.213)	(1.244.305.887)	(3.099.705.821)
<b>Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông</b>	<b>1.516.845.416</b>	<b>4.515.580.678</b>	<b>19.494.125.558</b>	<b>28.860.342.312</b>
Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	13.199.847	13.199.847	13.199.847	13.199.847
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>114,91</b>	<b>342,09</b>	<b>1.476,84</b>	<b>2.186,41</b>

**9. Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

	<u>Quý IV năm 2017</u>	<u>Quý IV năm 2016</u>	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
<b>Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông</b>	<b>1.516.845.416</b>	<b>4.515.580.678</b>	<b>19.494.125.558</b>	<b>28.860.342.312</b>
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp để tính lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông khi xác định lãi suy giảm trên cổ phiếu	-	-	-	-
<b>Lợi nhuận thuộc cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được điều chỉnh do ảnh hưởng pha loãng</b>	<b>1.516.845.416</b>	<b>4.515.580.678</b>	<b>19.494.125.558</b>	<b>28.860.342.312</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	13.199.847	13.199.847	13.199.847	13.199.847
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu bình quân lưu hành đã được điều chỉnh do ảnh hưởng pha loãng</b>	<b>13.199.847</b>	<b>13.199.847</b>	<b>13.199.847</b>	<b>13.199.847</b>
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>114,91</b>	<b>342,09</b>	<b>1.476,84</b>	<b>2.186,41</b>

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

	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
Chi phí nguyên vật liệu, vật liệu	3.621.664.924	2.530.075.578
Chi phí nhân viên	11.072.114.272	11.459.991.146
Chi phí khấu hao	4.780.083.849	4.621.775.914
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.669.718.918	16.746.184.962
Chi phí bằng tiền khác	521.794.932	1.053.245.653
<b>Cộng</b>	<b>36.665.376.895</b>	<b>36.411.273.253</b>

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan****Giao dịch với bên liên quan****Bên liên quan**

Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát  
 Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh  
 Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hải Hải Minh  
 Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)  
 Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh

**Mối quan hệ**

Công ty con  
 Công ty con  
 Công ty con  
 Công ty liên kết  
 Công ty liên kết

Trong kỳ. Công ty có phát sinh nghiệp vụ với các bên liên quan như sau:

	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát		
<i>Mua dịch vụ</i>	29.981.818	-
<i>Lợi nhuận được chia</i>	1.351.724.429	3.389.410.727
Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh		
<i>Mua dịch vụ</i>	219.239.092	420.227.272
<i>Lợi nhuận được chia</i>	3.668.182.115	4.846.391.787
Công ty TNHH DV Hàng Hải Hải Minh		
<i>Thanh lý tài sản cố định</i>	254.545.456	-
<i>Lợi nhuận được chia</i>	1.329.321.900	-
Công ty TNHH "K" Line (Việt Nam)		
<i>Cung cấp dịch vụ</i>	3.661.042.754	9.325.109.626
<i>Cổ tức được chia</i>	9.585.996.166	10.959.771.887
Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh		
<i>Cung cấp dịch vụ</i>	1.651.009.137	3.517.388.965

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẢI MINH**

Tầng 17, Tòa nhà Pearl Plaza, 561A Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
Cổ tức được chia	558.110.000	-
Thanh lý tài sản cố định	-	1.520.000.000

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017. Công ty có số dư với các bên liên quan như sau:

	<u>Số dư 31/12/2017</u>	<u>Số dư 01/01/2017</u>
<b>Công ty TNHH Tiếp vận Nam Phát</b>		
Phải trả người bán	-	2.604.000
Phải trả khác	98.000.000	-
<b>Công ty TNHH Tiếp vận Hải Minh</b>		
Phải thu khác	2.868.182.115	4.846.391.787
Phải trả người bán	-	18.550.000
Phải trả khác	75.000.000	-
<b>Công ty TNHH DV Hàng Hải Hải Minh</b>		
Phải thu khách hàng	280.000.000	-
Phải thu khác	1.329.321.900	-
Phải trả khác	49.500.000	200.700.000
<b>Công ty TNHH “K” Line (Việt Nam)</b>		
Phải thu	2.700.616.803	5.403.817.936
Phải thu khác	6.352.378.277	6.352.378.277
<b>Công ty TNHH Tiếp vận Dongbu Hải Minh</b>		
Phải thu khách hàng	327.103.606	326.593.044

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

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt Công ty trong kỳ như sau:

	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
Lương, thưởng và phụ cấp	-	1.008.150.000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>1.008.150.000</b>

**2. Giải trình kết quả kinh doanh giảm so với cùng kỳ năm trước**


Suy thoái kinh tế tiếp tục kéo dài và bất ổn chính trị tại một số cường quốc có ảnh hưởng lớn đến nền kinh tế toàn cầu là những nguyên nhân chính gây ảnh hưởng lớn đến Dịch vụ Logistic nói chung và làm suy giảm hiệu quả kinh doanh của một số dịch vụ tại đơn vị nói riêng. cụ thể số lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh của Công ty quý IV và năm 2017 lần lượt ảnh hưởng (giảm) 3.837.738.555 VND và 11.221.616.688 VND tương ứng giảm 70,4% và 35,11% so với cùng kỳ năm trước.

**3. Sự kiện phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2017**

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cần phải được điều chỉnh và thuyết minh theo quy định của Chuẩn mực kế toán. Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.



Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 01 năm 2018

  
 NGUYỄN T. BÍCH DIỆU  
 Kế toán trưởng

  
 NGUYỄN T. BÍCH DIỆU  
 Người lập biểu