

BỘ GIAO THÔNG VẬN TẢI
TỔNG CÔNG TY BẢO ĐẢM AN TOÀN
HÀNG HẢI MIỀN BẮC

Số: 1679/TCTBDATHHMB-TCKT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hải Phòng, ngày 08 tháng 8 năm 2016

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ II NĂM 2016**

- Bảng cân đối kế toán hợp nhất
- Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hợp nhất
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất
- Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN VĂN AN

TỔNG GIÁM ĐỐC



LƯU VĂN QUẢNG

Nơi nhận:

- Vụ Tài chính Bộ GTVT
- Phòng nghiệp vụ II - Cục TCDN (BTC)
- Cục thuế Hải phòng
- Sở Tài chính (Chi cục QLDN)
- Cục Thống kê
- Lưu: phòng TCKT TCT BDATHH miền Bắc

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
QUÝ II NĂM 2016**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		469,558,217,962	539,107,434,845
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		210,994,072,459	257,290,394,247
1. Tiền	111	VI.1	183,994,072,459	209,290,394,247
2. Các khoản tương đương tiền	112		27,000,000,000	48,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121	VI.2		
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		161,476,333,140	212,433,781,702
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	73,806,015,954	190,377,860,837
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		67,408,958,445	11,716,467,643
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	24,192,976,955	14,520,107,933
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3,931,618,214)	(4,180,654,711)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	138			
IV. Hàng tồn kho	140		95,083,269,482	59,174,280,971
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	95,083,269,482	59,742,091,252
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142			(567,810,281)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,004,542,881	10,208,977,925
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		877,863,397	811,250,653
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			59,844,493
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,126,679,484	9,337,882,779
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		342,107,805,377	358,068,579,535
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		91,900,000	128,007,408
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		731,657,598	731,657,598
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			64,841,308
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		91,900,000	63,166,100
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(731,657,598)	(731,657,598)
II. Tài sản cố định	220		312,284,872,066	327,698,300,835
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	301,254,784,194	316,387,122,546

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	222		658,420,059,654	658,897,535,518
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(357,165,275,460)	(342,510,412,972)
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	VI.10	11,030,087,872	11,311,178,289
- Nguyên giá	228		14,573,267,107	14,573,267,107
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,543,179,235)	(3,262,088,818)
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		9,700,784,385	8,794,324,690
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		1,450,645,439	1,240,099,984
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	8,250,138,946	7,554,224,706
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		17,203,122,500	17,549,426,017
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		14,490,000,000	14,836,303,517
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		8,792,530,000	8,792,530,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(6,079,407,500)	(6,079,407,500)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2,827,126,426	3,898,520,585
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	2,037,099,933	3,023,589,900
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn khác	263		790,026,493	874,930,685
4. Tài sản dài hạn khác	268	VI.14		
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		811,666,023,339	897,176,014,380
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		273,891,410,920	368,121,159,499
I. Nợ ngắn hạn	310		273,858,173,341	368,087,521,920
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	50,473,587,519	105,483,776,320
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		107,566,943,812	27,614,861,214
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	43,596,655,352	41,618,712,790
4. Phải trả người lao động	314		25,599,167,820	72,736,005,515
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	6,555,020,729	47,618,003,964
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	10,872,305,322	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	8,474,572,282	28,038,476,888
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15		
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		20,719,920,505	44,977,685,229
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		33,237,579	33,637,579
1. Phải trả người bán dài hạn	331			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18		
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	VI.20		
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19	33,237,579	33,637,579
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	VI.21		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	VI.22		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.24		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI.23		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		537,774,612,419	529,054,854,881
I. Vốn chủ sở hữu	410		538,271,800,787	528,907,264,577
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	511,387,068,932	486,847,916,103
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411			
- Cổ phiếu ưu đãi	411			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		6,648,461,703	6,648,461,703
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	VI.26		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	VI.27		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		10,522,375,442	10,573,262,728
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			24,477,227,713
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		9,713,894,710	360,396,330
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421		135,414,465	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421		9,578,480,245	360,396,330
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		(497,188,368)	147,590,304
1. Nguồn kinh phí	431	VI.28	(28,828,046,683)	(28,828,046,683)
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		28,330,858,315	28,975,636,987
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		811,666,023,339	897,176,014,380

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hải Phòng, ngày 08 tháng 8 năm 2016

Tổng Giám Đốc





Nguyễn Tuấn Hải

Nguyễn Văn An

Lưu Văn Quảng

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ II NĂM 2016**

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VII.1	122,517,396,254	115,454,603,052	212,293,526,289	219,902,516,785
- Hoạt động công ích BĐHH			60,000,000,000	66,181,455,272	110,454,545,455	126,181,455,272
- Hoạt động công ích hoa tiêu			44,364,398,070	32,845,856,620	75,064,864,064	63,432,161,170
- Hoạt động kinh doanh khác			18,152,998,184	16,427,291,160	26,774,116,770	30,288,900,343
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VII.2		1,181,671,986		1,181,671,986
- Hoạt động công ích BĐHH				1,181,671,986		1,181,671,986
- Hoạt động kinh doanh khác						
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		122,517,396,254	114,272,931,066	212,293,526,289	218,720,844,799
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	83,870,701,590	87,106,692,314	148,257,152,565	159,921,035,392
- Hoạt động công ích BĐHH			44,552,860,890	48,933,422,490	79,882,971,130	90,743,318,537
- Hoạt động công ích hoa tiêu			26,426,930,918	25,149,279,257	48,467,391,100	44,891,404,006
- Hoạt động sản xuất kinh doanh khác			12,890,909,782	13,023,990,567	19,906,790,335	24,286,312,849
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		38,646,694,664	27,166,238,752	64,036,373,724	58,799,809,407
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	866,647,315	634,772,912	1,438,214,998	985,040,083
7. Chi phí tài chính	22	VII.5		796,109		1,687,646
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		26,361,355,693	27,732,717,247	51,917,113,940	56,950,255,065
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		13,151,986,286	67,498,308	13,557,474,782	2,832,906,779
11. Thu nhập khác	31	VII.6	1,205,629,203	83,422,660	1,276,481,563	282,158,625
12. Chi phí khác	32	VII.7	217,375,100	23,890,848	239,959,351	24,249,228
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		988,254,103	59,531,812	1,036,522,212	257,909,397
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		14,140,240,389	127,030,120	14,593,996,994	3,090,816,176
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.1	2,494,531,706	365,427,250	2,975,237,178	1,062,676,006
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60=50-51-52)	60		11,645,708,683	(238,397,130)	11,618,759,816	2,028,140,170
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Hải Phòng, ngày 08 tháng 8 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Tuấn Hải



Nguyễn Văn An



Lưu Văn Quảng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
QUÝ II NĂM 2016**

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	478,629,329,870	450,287,415,702
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(282,804,140,543)	(234,721,979,036)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(166,615,456,410)	(144,470,307,791)
4. Tiền lãi vay đã trả	4	0	
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5	(4,899,271,666)	(6,500,216,839)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	121,055,752,735	117,880,006,680
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(190,143,934,045)	(180,612,212,413)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(44,777,720,059)	1,862,706,303
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(3,013,001,383)	(1,912,975,696)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	59,566,364	34,141,634
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	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,434,833,290	962,382,484
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1,518,601,729)	(916,451,578)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33		
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(46,296,321,788)	946,254,725
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	257,290,394,247	158,054,303,101
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	210,994,072,459	159,000,557,826

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hải Phòng, ngày 08 tháng 8 năm 2016





Nguyễn Tuấn Hải

Nguyễn Văn An

Lưu Văn Quảng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2016

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn :

Tổng Công ty Bảo đảm an toàn hàng hải Miền Bắc là loại hình Công ty Trách nhiệm hữu hạn một thành viên, 100% vốn Nhà nước được thành lập theo Quyết định số 1089/QĐ - BGTVT ngày 27/5/2011 của Bộ Giao thông vận tải.

Chủ sở hữu : Bộ Giao thông vận tải.

2. Lĩnh vực kinh doanh : Bảo đảm an toàn hàng hải

3. Ngành nghề kinh doanh: Cung ứng dịch vụ vận hành hệ thống báo hiệu đèn biển; cung ứng dịch vụ vận hành hệ thống báo hiệu hàng hải luồng tàu biển; khảo sát và thực hiện thanh thải chướng ngại vật trên các luồng hàng hải; khảo sát và thực hiện thanh thải chướng ngại vật trên các luồng hàng hải, vùng nước cảng biển và các công trình khác; thiết kế, chế tạo, sản xuất, lắp đặt mới các thiết bị báo hiệu hàng hải; sản xuất, cung cấp bình đồ luồng hàng hải điện tử; nạo vét, duy tu luồng hàng hải, vùng nước cảng biển và các công trình khác; cung cấp dịch vụ dẫn tàu biển ra vào các cảng, khu neo đậu tàu, khu chuyển tải; hỗ trợ lai dắt tàu biển và các phương tiện nổi; trục vớt, cứu hộ hàng hải và dịch vụ kỹ thuật ngầm dưới nước; thiết kế và xây dựng các công trình hàng hải; sửa chữa, xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp phục vụ ngành hàng hải; đóng mới các phương tiện thủy; sửa chữa các phương tiện, thiết bị bảo đảm an toàn hàng hải và công nghiệp khác; điều tiết bảo đảm an toàn hàng hải đối với các công trình thi công và các hoạt động khác diễn ra trên vùng nước cảng biển và luồng hàng hải; thực hiện nhiệm vụ khảo sát, ra thông báo hàng hải và các nhiệm vụ khác do Bộ Giao thông vận tải giao; vận tải biển; dịch vụ bốc dỡ hàng hoá; đầu tư kinh doanh bất động sản và kinh doanh dịch vụ cho thuê văn phòng; kinh doanh dịch vụ cảng và bến cảng; kinh doanh kho bãi, kho ngoại quan; kinh doanh dịch vụ khách sạn và du lịch; xuất nhập khẩu; đào tạo nghề...

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường : 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty con

- + Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải Khu vực II
- + Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải Khu vực III
- + Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải Khu vực IV
- + Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải Khu vực VI

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

- + Công ty cổ phần Cơ khí hàng hải miền Bắc
- + Công ty cổ phần Thiết bị báo hiệu hàng hải miền Bắc
- + Công ty cổ phần Xây dựng công trình hàng hải miền Bắc
- + Công ty cổ phần Thi công cơ giới và dịch vụ hàng hải miền Bắc
- Danh sách các đơn vị hạch toán phụ thuộc
 - + XN Bảo đảm an toàn hàng hải Đông Bắc Bộ
 - + CN Công ty TNHH MTV Bảo đảm an toàn hàng hải Bắc Trung Bộ
 - + Công ty Bảo đảm an toàn hàng hải Trung Bộ
 - + XN Khảo sát bảo đảm an toàn hàng hải miền Bắc

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01/2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng Việt Nam (VNĐ)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Do Bộ Tài chính quy định đối với Doanh nghiệp NN.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam.
3. Hình thức kế toán áp dụng: Hình thức kế toán chứng từ ghi sổ.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang đồng VN
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
3. Nguyên tắc xác định lãi xuất thực tế (lãi xuất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính : giá gốc
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên
8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư.
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, vô hình : khấu hao đường thẳng
9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh
10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu : Được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu. Vốn chủ sở hữu còn được tăng từ các nguồn vốn khác khi có quyết định của cơ quan có thẩm quyền.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu hoạt động sản xuất kinh doanh chính được ghi nhận trên cơ sở Nhà nước đặt hàng và từ nguồn ngân sách cấp cho kinh phí nạo vét duy tu luồng hàng hải.

- Doanh thu hoạt động tài chính: Phát sinh từ tiền lãi ngân hàng, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác.

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

- Giá vốn của hoạt động sản xuất chính phản ánh chi phí thực tế từ dịch vụ công ích do nhà nước đặt hàng.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

- Chi phí hoạt động tài chính: Lãi tiền vay và một số chi phí khác liên quan đến nghiệp vụ hoạt động tài chính.

24. Nguyên tắc chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp : ghi nhận theo giá thực tế.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại : theo quy định hiện hành.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng CĐKT.

		Đơn vị : đồng	
1	Tiền	<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
	- Tiền mặt	1.514.656.776	2.355.045.201
	- Tiền gửi NH không kỳ hạn	182.479.415.683	206.935.349.046
	- Các khoản tương đương tiền	27.000.000.000	48.000.000.000
	Cộng	210.994.072.459	257.290.394.247
2	Các khoản đầu tư tài chính	<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
		Giá trị hợp lý	Dự phòng
a	Chứng khoán kinh doanh		
b	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
c	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
	<i>* Đầu tư vào công ty con</i>	<i>99.623.609.837</i>	<i>99.623.609.837</i>
	- Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải Khu vực II	44.153.523.326	44.153.523.326
	- Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải Khu vực III	22.010.943.811	22.010.943.811
	- Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải Khu vực IV	21.759.142.700	21.759.142.700

	- Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải Khu vực VI	11.700.000.000		11.700.000.000
	* Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	14.490.000.000		14.836.303.517
	- Công ty CP Cơ khí hàng hải miền Bắc	2.900.000.000		2.900.000.000
	- Công ty CP Thiết bị báo hiệu hàng hải miền Bắc	1.901.200.000		1.901.200.000
	- Công ty CP Xây dựng công trình hàng hải miền Bắc	1.525.400.000		1.525.400.000
	- Công ty CP Thi công cơ giới và dịch vụ hàng hải MB	8.163.400.000		8.163.400.000
	- Lãi trong công ty liên danh, liên kết			346.303.517
	* Đầu tư vào đơn vị khác	8.792.530.000	6.079.407.500	8.792.530.000
	- Cổ phiếu NH TMCP hàng hải VN : 1.085.249 cổ phiếu			
3	Phải thu của khách hàng		<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
	Phải thu khách hàng			
a	ngắn hạn	73.806.015.954		190.377.860.837
	- Phải thu phí hoa tiêu hàng hải	11.160.145.782		9,872,479,287
	- Phải thu ngân sách nhà nước kinh phí đặt hàng dịch vụ công ích hoa tiêu hàng hải	39.637.645.076		39,843,320,240
	- Phải thu các đối tượng khác	23.008.225.096		140.662.061.310
4	Phải thu khác	Giá trị	Dự phòng	<u>Số đầu năm</u>
a	Ngắn hạn	24.192.976.955		14.520.107.933
5	Tài sản thiếu chờ xử lý		<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
6	Nợ xấu		<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
7	Hàng tồn kho		<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
		Giá gốc	Dự phòng	
	- Nguyên vật liệu	5.813.968.348		6.201.963.308
	- Chi phí SXKD dở dang	84.476.869.777		47.191.376.852
	- Công cụ, dụng cụ	4.403.106.691		5.806.276.051
	- Thành phẩm	389.324.666		542.475.041
	Cộng	95.083.269.482		59.742.091.252
8	Tài sản dở dang dài hạn		<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	
a	Chi phí SXKD dở dang dài hạn	1.450.645.439		1.240.099.984
b	Chi phí XD CB dở dang	8.250.138.946		7.554.224.706

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
I/ Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư tại 01/01/2016	345,082,597,115	45,152,130,580	165,893,361,301	5,247,147,487	97,522,299,035	658,897,535,518
- Mua trong kỳ		207,500,000		89,360,000		296,860,000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-					
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán		(159,609,500)	(274,228,500)		(340,497,864)	(774,335,864)
- Giảm khác						
Số dư tại 30/6/2016	345,082,597,115	45,200,021,080	165,619,132,801	5,336,507,487	97,181,801,171	658,420,059,654
II/ Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư tại 01/01/2016	105,253,757,238	36,672,362,389	118,268,265,121	3,728,157,714	78,587,870,510	342,510,412,972
- Khấu hao trong kỳ	5,994,525,275	867,541,445	5,206,150,361	199,628,478	3,079,462,822	15,347,308,381
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán		(159,609,500)	(274,228,500)		(258,607,893)	(692,445,893)
- Giảm khác						
Số dư tại 30/6/2016	111,248,282,513	37,380,294,334	123,200,186,982	3,927,786,192	81,408,725,439	357,165,275,460
III/ Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
Số dư tại 01/01/2016	239,828,839,877	8,479,768,191	47,625,096,180	1,518,989,773	18,934,428,525	316,387,122,546
Số dư tại 30/6/2016	233,834,314,602	7,819,726,746	42,418,945,819	1,408,721,295	15,773,075,732	301,254,784,194

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
<u>I/ Nguyên giá TSCĐ vô hình</u>			
Số dư tại 01/01/2016	10,134,628,277	4,438,638,830	14,573,267,107
- Mua trong kỳ			
- Đầu tư XDCB hoàn thành			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Tăng giảm khác			
Số dư tại 30/6/2016	10,134,628,277	4,438,638,830	14,573,267,107
<u>II/ Giá trị hao mòn lũy kế</u>			
Số dư tại 01/01/2016	124,913,364	3,137,175,454	3,262,088,818
- Khấu hao trong kỳ		281,090,417	281,090,417
- Thanh lý, nhượng bán			
- Tăng giảm khác			
Số dư tại 30/6/2016	124,913,364	3,418,265,871	3,543,179,235
<u>III/ Giá trị còn lại</u>			
Số dư tại 01/01/2016	10,009,714,913	1,301,463,376	11,311,178,289
Số dư tại 30/6/2016	10,009,714,913	1,020,372,959	11,030,087,872

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

13	Chi phí trả trước	<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
a	Ngắn hạn	877.863.397	811.250.653
b	Dài hạn	2.037.099.933	3.023.589.900
14	Tài sản khác	<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
a	Ngắn hạn		
b	Dài hạn		
15	Vay và nợ thuê tài chính	<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
16	Phải trả người bán	<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a	Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	50.473.587.519	50.473.587.519
b	Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-
c	Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-

17. Thuế và các khoản phải nộp NN	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
- Thuế GTGT	10,222,449,710	29,236,219,484	23,724,274,865	7,504,450,314
- Thuế TNDN	3,101,523,054	2,883,372,441	4,899,271,666	1,104,364,549
- Thuế TNCN	643,733,761	4,125,867,195	4,144,291,225	625,309,731
- Thuế nhà đất				
- Thuế khác	5,286,751	16,848,000	16,848,000	5,286,751
- Phí hoa tiêu	27,645,719,514	126,781,468,167	120,069,943,674	34,357,244,007
- Các khoản phải nộp khác				
Cộng	41,618,712,790	163,043,775,287	152,854,629,430	43,596,655,352

18	Chi phí phải trả	<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
A	Ngắn hạn	6.555.020.729	47.618.003.964
B	Dài hạn	-	-
19	Phải trả khác	<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
A	Ngắn hạn	8.474.572.282	28.038.476.888
	- Kinh phí công đoàn	59.545.404	449.840.530
	- Bảo hiểm xã hội, y tế, BHYT		283.010.916
	- Các khoản phải trả, phải nộp khác	7.876.026.878	27.305.625.442
b	Dài hạn	33.237.579	33.637.579
20	Doanh thu chưa thực hiện	<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>

a	Ngắn hạn	10.872.305.322	
b	Dài hạn	-	-
21	Trái phiếu phát hành	<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
22	Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ PT	<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
23	Dự phòng phải trả	<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
24	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
25	Vốn chủ sở hữu		

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

Chỉ tiêu	Vốn ĐT của chủ sở hữu	Vốn khác của CSH	Chênh lệch đánh giá TS	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN	LNST chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm	486.847.916.103	6.648.461.703		10.573.262.728	24.477.227.713	360.396.330	528.907.264.577
- Giảm khác							
- Tăng vốn trong năm	24.539.152.829						24.539.152.829
- Lãi / lỗ trong năm						9.353.498.380	9.353.498.380
- Phân phối lợi nhuận							
- Giảm vốn trong năm					(24.477.227.713)		(24.477.227.713)
- Tăng/(giảm) khác				(50.887.286)			(50.887.286)
Số dư cuối năm	511.387.068.932	6.648.461.703		10.522.375.442		9.713.894.710	538.271.800.787

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vốn góp của Nhà nước	511.387.068.932	486.847.916.103
- Vốn khác của chủ sở hữu	6.648.461.703	6.648.461.703
Cộng	518.035.530.635	493.496.377.806

c. Các quỹ của doanh nghiệp	<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	10.522.375.442	10.573.262.728
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	20.719.920.505	44.977.685.229
Cộng	31.242.295.947	55.550.947.957

26	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
27	Chênh lệch tỷ giá	<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
28	Nguồn kinh phí	<u>Số cuối kì</u>	<u>Số đầu năm</u>
	- Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ	28.330.858.315	28.975.636.987
	- Nguồn kinh phí ngân sách cấp	(28.828.046.683)	(28.828.046.683)

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý II năm 2016

Đơn vị tính: đồng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	212.293.526.289	219.902.516.785
- Doanh thu hoạt động công ích BÐHH và nạo vét luồng	110.454.545.455	126.181.455.272
- Doanh thu hoạt động công ích hoa tiêu hàng hải	75.064.864.064	63.432.161.170
- Doanh thu hoạt động sản xuất kinh doanh khác	26.774.116.770	30.288.900.343
2 Các khoản giảm trừ doanh thu (CIBÐATHH)		1.181.671.98
3 Giá vốn hàng bán	148.257.152.565	159.921.035.392
- Chi hoạt động công ích BÐHH và nạo vét luồng	79.882.971.130	90.743.318.537
- Dịch vụ công ích hoa tiêu hàng hải	48.467.391.100	44.891.404.006
- Chi hoạt động kinh doanh khác	19.906.790.335	24.286.312.849
4 Doanh thu hoạt động tài chính	1.438.214.998	985.040.083
5 Chi phí tài chính (chi phí tài chính khác)		1.687.646
6 Lãi trong công ty liên danh, liên kết		
7 Thu nhập khác	1.276.481.563	282.158.625
8 Chi phí khác	239.959.351	24.249.228
9 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	51.917.113.940	56.950.255.065
10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.975.237.178	1.062.676.006
11 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo LCTT.

IX. Những thông tin khác.

Hải Phòng, ngày 08 tháng năm 2016

Người lập biểu

Nguyễn Tuấn Hải

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn An

Tổng giám đốc



Lưu Văn Quảng