

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

---



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**QUÍ I NĂM 2017**

*Hải phòng, tháng 5 năm 2017*

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

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

Hải Phòng, ngày 10 tháng 5 năm 2017

Số: 867/TCTBDATHHMB-TCKT

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT  
QUÝ I THÁNG NĂM 2017**

- Bảng cân đối kế toán hợp nhất
- Báo cáo kết quả 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



LUU VĂN QUẢNG

**Nơi nhân:**

- Vụ Tài chính Bộ GTVT
- Phòng nghiệp vụ II-Cục TCDN (Bộ TC)
- Cục Thuế HP
- Sở Tài chính (Chi cục quản lý TCDN)
- Cục Thống kê HP
- Lưu: TCKT

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
**Quý I - NĂM 2017**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>485,674,234,601</b>	<b>514,670,002,580</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>192,818,815,891</b>	<b>256,051,737,588</b>
1. Tiền	111	VI.1	172,693,815,891	219,995,487,588
2. Các khoản tương đương tiền	112		20,125,000,000	36,056,250,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>5,000,000,000</b>	<b>3,000,000,000</b>
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		5,000,000,000	3,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>219,213,663,704</b>	<b>196,231,331,327</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	124,262,808,217	148,980,670,901
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		69,104,976,087	20,002,447,992
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	31,515,433,269	32,917,766,303
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5,669,553,869)	(5,669,553,869)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	138		0	
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>67,107,594,890</b>	<b>56,701,224,565</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	67,107,594,890	56,701,224,565
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,534,160,116</b>	<b>2,685,709,100</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	916,060,132	1,099,626,040
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		195,255,372	1,161,403,545
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.15	292,253,657	424,679,515
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		130,590,955	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>321,385,104,587</b>	<b>322,750,208,977</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>(393,786,971)</b>	<b>559,953,435</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	749,820,696
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		356,033,725	559,953,435
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(749,820,696)	(749,820,696)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>300,768,563,515</b>	<b>306,124,812,987</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	290.275.599.231	295.562.047.202

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(372,960,112,111)	(366,296,859,385)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	10,492,964,284	10,562,765,785
- Nguyên giá	228		14,317,760,913	14,317,760,913
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,824,796,629)	(3,754,995,128)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>14,000,006,285</b>	<b>7,358,095,309</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		210,545,455	
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	13,789,460,830	7,358,095,309
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	VI.2	<b>4,238,522,500</b>	<b>4,276,813,624</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1,525,400,000	1,563,691,124
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			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2,771,799,258</b>	<b>4,430,533,622</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	2,011,469,614	3,640,507,129
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn khác	263		760,329,644	790,026,493
4. Tài sản dài hạn khác	268	VI.14		
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>807,059,339,188</b>	<b>837,420,211,557</b>
<b>C – NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>277,631,941,006</b>	<b>340,466,613,607</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>277,269,621,031</b>	<b>340,103,993,632</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	93,481,949,983	82,245,833,671
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		56,649,367,294	4,693,903,898
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.15	15,804,678,883	71,034,610,348
4. Phải trả người lao động	314		49,205,542,410	93,246,979,566
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.17	9,896,848,601	19,915,389,068
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.19	12,851,275,701	12,450,309,964
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.18	8,286,061,280	10,376,614,866
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		31,093,896,879	46,140,352,251
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>362,319,975</b>	<b>362,619,975</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
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.19	-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.18	32,937,579	33,237,579
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15	-	
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		329,382,396	329,382,396
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>529,427,398,182</b>	<b>496,953,597,950</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	VI.20	<b>572,319,729,624</b>	<b>539,523,540,056</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		511,387,068,932	511,387,068,932
- 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		7,688,132,547	7,688,132,547
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		2,730,103	
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		15,426,353,691	14,776,743,140
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		37,815,444,351	5,671,595,437
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421		46,000,759	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421		37,769,443,592	5,671,595,437
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>(42,892,331,442)</b>	<b>(42,569,942,106)</b>
1. Nguồn kinh phí	431		(70,256,021,749)	(70,256,021,749)
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		27,363,690,307	27,686,079,643
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>807,059,339,188</b>	<b>837,420,211,557</b>

Hải Phòng, ngày 10 tháng 5 năm 2017  
**Tổng Giám Đốc**

**Người lập biểu**

**Kế toán trưởng**





**Lưu Văn Quảng**

**Nguyễn Tuấn Hải**

**Nguyễn Văn An**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT**  
**Quý I - NĂM 2017**

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>1</b>	<b>VII.1</b>	<b>171,119,029,464</b>	<b>89,776,130,035</b>	<b>171,119,029,464</b>	<b>89,776,130,035</b>
- Hoạt động công ích BĐHH, nạo vét luồng			56,363,636,364	50,454,545,455	56,363,636,364	50,454,545,455
- Hoạt động công ích hoa tiêu			92,181,064,876	30,700,465,994	92,181,064,876	30,700,465,994
- Hoạt động kinh doanh khác			22,574,328,224	8,621,118,586	22,574,328,224	8,621,118,586
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>2</b>		-	-	-	-
- Hoạt động công ích BĐHH, nạo vét luồng			-	-	-	-
- Hoạt động kinh doanh khác			-	-	-	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)</b>	<b>10</b>		<b>171,119,029,464</b>	<b>89,776,130,035</b>	<b>171,119,029,464</b>	<b>89,776,130,035</b>
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>	<b>11</b>	<b>VII.2</b>	<b>98,072,531,300</b>	<b>64,386,450,975</b>	<b>98,072,531,300</b>	<b>64,386,450,975</b>
- Hoạt động công ích BĐHH			39,862,896,444	35,330,110,240	39,862,896,444	35,330,110,240
- Hoạt động công ích hoa tiêu			44,265,045,828	22,040,460,182	44,265,045,828	22,040,460,182
- Hoạt động sản xuất kinh doanh khác			13,944,589,028	7,015,880,553	13,944,589,028	7,015,880,553
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>73,046,498,164</b>	<b>25,389,679,060</b>	<b>73,046,498,164</b>	<b>25,389,679,060</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.3	592,619,103	571,567,683	592,619,103	571,567,683
7. Chi phí tài chính	22	VII.4	39,428,711		39,428,711	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VII.5	32,440,923,565	25,555,758,247	32,440,923,565	25,555,758,247
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}</b>	<b>30</b>		<b>41,158,764,991</b>	<b>405,488,496</b>	<b>41,158,764,991</b>	<b>405,488,496</b>
11. Thu nhập khác	31	VII.6	115,684,379	70,852,360	115,684,379	70,852,360
12. Chi phí khác	32	VII.7	36,964,982	22,584,251	36,964,982	22,584,251
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>78,719,397</b>	<b>48,268,109</b>	<b>78,719,397</b>	<b>48,268,109</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>41,237,484,388</b>	<b>453,756,605</b>	<b>41,237,484,388</b>	<b>453,756,605</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.9	6,889,724,965	480,705,472	6,889,724,965	480,705,472
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>34,347,759,423</b>	<b>(26,948,867)</b>	<b>34,347,759,423</b>	<b>(26,948,867)</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Hải Phòng, ngày 10 tháng 5 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc






**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
**Quý I - NĂM 2017**

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	308,172,611,511	288,428,964,585
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(169,259,329,793)	(170,951,892,764)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(126,515,419,589)	(97,379,058,873)
4. Tiền lãi vay đã trả	4		
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5	(3,981,300,755)	(4,882,272,499)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	29,635,212,905	54,341,270,080
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(91,851,731,020)	(90,983,757,638)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(53,799,956,741)</b>	<b>(21,426,747,109)</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	(8,092,969,592)	(1,671,360,474)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	870,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(2,000,000,000)	
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	660,004,636	571,567,683
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(9,432,964,956)</b>	<b>(1,098,922,791)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
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		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(63,232,921,697)</b>	<b>(22,525,669,900)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>256,051,737,588</b>	<b>257,290,394,247</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>192,818,815,891</b>	<b>234,764,724,347</b>

Hải Phòng, ngày 10 tháng 5 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc






## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý I - Năm 2017

### 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 TNHH một thành viên, 100% vốn Nhà nước được thành lập theo QĐ số 1089/QĐ-BGTVT ngày 27/05/2011 của Bộ Giao thông vận tải, Tổng Công ty được Sở kế hoạch và đầu tư thành phố Hải Phòng cấp giấy chứng nhận kinh doanh lần đầu số : 0200640769 ngày 03/08/2010 và giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 9 ngày 15/04/2015.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

#### 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, 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 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 và 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 hóa; 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

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 kết:
  - + Công ty CP Công trình hàng hải miền Bắc
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:
  - + Xí nghiệp Bảo đảm an toàn hàng hải Đông Bắc Bộ
  - + CN Cty TNHH MTV Bảo đảm an toàn hàng hải Bắc Trung Bộ
  - + Công ty Bảo đảm an toàn hàng hải Trung Bộ
  - + Xí nghiệp 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 theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng Việt Nam (VND)

## **III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

1. Chế độ kế toán áp dụng: Thực hiện theo quy định của nhà nước đối với doanh nghiệp nhà nước  
 Hình thức kế toán áp dụng: hình thức kế toán chứng từ ghi sổ
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán  
 Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

## **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

1. Nguyên tắc chuyển đổi báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
3. Nguyên tắc xác định lãi xuất thực tế 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
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, TSCĐ thuê tài chính, 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 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 thuê tài chính

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn hóa các khoản chi phí vay

15. Nguyên tắc 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:

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

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 luồng hàng hải

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 dịch vụ công ích do Nhà nước đặt hàng

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

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

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

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

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

## **V. Các chính sách kế toán áp dụng**

1. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả

2. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng

- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá

**VI . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT**

<b>1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Tiền mặt	1,429,688,502	1,984,834,847
Tiền gửi ngân hàng	171,264,127,389	218,010,652,741
Tương đương tiền	20,125,000,000	36,056,250,000
<b>Cộng</b>	<b>192,818,815,891</b>	<b>256,051,737,588</b>

**2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (Phụ lục số 01)**

<b>3 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Ngắn hạn	124,262,808,217	148,980,670,901

**4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	31,515,433,269		32,917,766,303	

**5 . TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ**

**6 . DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI**

**7 . HÀNG TỒN KHO**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên vật liệu	6,162,860,452		5,816,501,287	
Công cụ dụng cụ	4,351,016,960		4,299,914,339	
Thành phẩm	414,302,796		452,599,666	
Chi phí SXKD dở dang	56,179,414,682		46,132,209,273	
<b>Cộng</b>	<b>67,107,594,890</b>	<b>-</b>	<b>56,701,224,565</b>	<b>-</b>

**8 . TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN**

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	13,789,460,830	7,358,095,309
-------------------------------------	----------------	---------------

**9 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH (Phụ lục 3)**

**10 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	9,879,122,083	4,438,638,830	14,317,760,913
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>9,879,122,083</b>	<b>4,438,638,830</b>	<b>14,317,760,913</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	124,913,364	3,630,081,764	3,754,995,128
Khấu hao trong kỳ		69,801,501	69,801,501
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>124,913,364</b>	<b>3,699,883,265</b>	<b>3,824,796,629</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu năm	9,879,122,083	808,557,066	10,687,679,149
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>9,879,122,083</b>	<b>738,755,565</b>	<b>10,617,877,648</b>

**11 . TĂNG GIẢM TSCĐ THUÊ TÀI CHÍNH**

**12 . TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

**13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
a, Ngắn hạn	916,060,132	1,099,626,040
b, Dài hạn	2,011,469,614	3,640,507,129

**14 . TÀI SẢN KHÁC**

a, Ngắn hạn		
b, Dài hạn		

**15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số đầu năm	Số phải nộp	Số đã nộp	Số cuối kỳ
Thuế GTGT	19,709,893,560	6,827,127,273	22,627,744,684	3,909,276,149
Thuế thu nhập DN	3,462,628,944	6,889,724,966	4,022,516,602	6,329,837,308
Thuế thu nhập cá nhân	1,202,171,028	5,807,223,263	4,171,044,966	2,838,349,325
Thuế khác		13,000,000	14,000,000	(1,000,000)
Phí hoa tiêu	46,235,097,601	965,261,750	44,764,396,907	2,435,962,444
<b>Cộng</b>	<b>70,609,791,133</b>	<b>20,502,337,252</b>	<b>75,599,703,159</b>	<b>15,512,425,226</b>

**16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	93,481,949,983	82,245,833,671

**17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	9,896,848,601	19,915,389,068

**18 . PHẢI TRẢ KHÁC**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>	<b>8,286,061,280</b>	<b>10,376,614,866</b>
Kinh phí công đoàn	625,765,872	728,235,649
Bảo hiểm xã hội , BHYT, BHTN	372,363,856	359,786,702
Phải trả, phải nộp khác	7,287,931,552	9,288,592,515
<b>Dài hạn</b>	<b>32,937,579</b>	<b>33,237,579</b>

**19 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	12,851,275,701	12,450,309,964
Dài hạn		

**20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

*Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu*

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>511,387,068,932</b>	<b>7,688,132,547</b>		<b>14,776,743,140</b>	<b>5,671,595,437</b>	<b>539,523,540,056</b>
Tăng vốn trong năm nay			2,730,103	649,610,551	32,143,848,914	32,796,189,568
Giảm vốn trong năm nay						
<b>Số dư cuối kì</b>	<b>511,387,068,932</b>	<b>7,688,132,547</b>	<b>2,730,103</b>	<b>15,426,353,691</b>	<b>37,815,444,351</b>	<b>572,319,729,624</b>

**VII . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BCKQKD**

**1 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Quý I năm nay	Quý I năm trước
<b>Tổng doanh thu</b>		
Doanh thu hoạt động công ích	56,363,636,364	50,454,545,455
Doanh thu hoa tiêu	92,181,064,876	30,700,465,994
Doanh thu hoạt động khác	22,574,328,224	8,621,118,586
<b>Cộng</b>	<b>171,119,029,464</b>	<b>89,776,130,035</b>
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
Hoạt động công ích		

Doanh thu thuần	<u>171,119,029,464</u>	<u>89,776,130,035</u>
<b>2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN</b>	<b>Quý I năm nay</b>	<b>Quý I năm trước</b>
Hoạt động công ích	39,862,896,444	35,330,110,240
Hoạt động hoa tiêu	44,265,045,828	22,040,460,182
Hoạt động khác	13,944,589,028	7,015,880,553
<b>Cộng</b>	<u><b>98,072,531,300</b></u>	<u><b>64,386,450,975</b></u>
<b>3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>	<b>Quý I năm nay</b>	<b>Quý I năm trước</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	592,619,103	571,567,683
<b>Cộng</b>	<u><b>592,619,103</b></u>	<u><b>571,567,683</b></u>
<b>4 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>	<b>Quý I năm nay</b>	<b>Quý I năm trước</b>
Chi phí tài chính	39,428,711	
<b>Cộng</b>	<u><b>39,428,711</b></u>	<u><b>-</b></u>
<b>5 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>	<b>32,440,923,565</b>	<b>25,555,758,247</b>
<b>6 . THU NHẬP KHÁC</b>	<b>Quý I năm nay</b>	<b>Quý I năm trước</b>
Thu nhập khác	115,684,379	70,852,360
<b>Cộng</b>	<u><b>115,684,379</b></u>	<u><b>70,852,360</b></u>
<b>7 . CHI PHÍ KHÁC</b>	<b>Quý I năm nay</b>	<b>Quý I năm trước</b>
Chi phí khác	36,964,982	22,584,251
<b>Cộng</b>	<u><b>36,964,982</b></u>	<u><b>22,584,251</b></u>
<b>8 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ</b>		
<b>9 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DN HIỆN HÀNH</b>	<b>Quý I năm nay</b>	<b>Quý I năm trước</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	6,889,724,965	480,705,472
<b>10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI</b>		

VIII . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LCTT

IX . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Tuấn Hải

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn An

Hải Phòng, ngày 10 tháng 5 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC




Lưu Văn Quảng

**Phụ lục 1: Các khoản đầu tư tài chính**

**a. Đầu tư vốn góp vào đơn vị khác**

Khoản mục	Số cuối kỳ		Số đầu năm		ĐVT: VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>99,623,609,837</b>		<b>99,623,609,837</b>		
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải Kvực II	44,153,523,326		44,153,523,326		99,623,609,837
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải Kvực III	22,010,943,811		22,010,943,811		44,153,523,326
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải Kvực IV	21,759,142,700		21,759,142,700		22,010,943,811
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải Kvực VI	11,700,000,000		11,700,000,000		21,759,142,700
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>1,525,400,000</b>		<b>1,525,400,000</b>		<b>1,525,400,000</b>
Công ty CP XD Công trình hàng hải miền Bắc	1,525,400,000		1,525,400,000		1,525,400,000
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>8,792,530,000</b>	<b>(6,079,407,500)</b>	<b>2,713,122,500</b>	<b>(6,079,407,500)</b>	<b>2,713,122,500</b>
Đầu tư chứng khoán (i)	8,792,530,000	(6,079,407,500)	2,713,122,500	(6,079,407,500)	2,713,122,500
<b>Cộng</b>	<b>109,941,539,837</b>	<b>(6,079,407,500)</b>	<b>103,862,132,337</b>	<b>(6,079,407,500)</b>	<b>103,862,132,337</b>

(i): Là số tiền Tổng Công ty đầu tư mua cổ phiếu của Ngân hàng TMCP Hàng Hải với số lượng cổ phiếu là 1.085.249 cổ phiếu.

**Chi tiết về các Công ty con**

Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải KV II	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền b. quyết năm giữ	Tỷ lệ quyền b. quyết năm giữ
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải KV III	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải KV IV	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải KV VI	100%	100%	100%

**Chi tiết về các Công ty liên kết**

Tên công ty con	Số lượng cổ phần	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ
Công ty CP XD Công trình hàng hải miền Bắc	152,540	29%	29%

**Phụ lục 2: 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
<b>I/ Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
<b>Số dư tại 1/1/2017</b>	346,783,997,901	45,116,421,080	167,073,174,438	5,703,511,997	97,181,801,171	661,858,906,587
- Mua trong kỳ	-	-	1,720,995,000	68,800,000	-	1,789,795,000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	(99,216,480)	-	-	-	(99,216,480)
- Giảm khác	(313,773,765)	-	-	-	-	(313,773,765)
<b>Số dư tại 31/3/2017</b>	346,470,224,136	45,017,204,600	168,794,169,438	5,772,311,997	97,181,801,171	663,235,711,342
<b>II/Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư tại 1/1/2017</b>	115,449,962,126	38,058,626,185	126,078,782,040	3,810,403,112	82,899,085,922	366,296,859,385
- Khấu hao trong kỳ	2,557,871,618	374,199,000	2,607,022,945	126,821,816	1,096,553,827	6,762,469,206
- Đánh giá lại tài sản	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	1	504,314,411	-	38,051,250	-	542,365,662
- Thanh lý, nhượng bán	-	(99,216,480)	-	-	-	(99,216,480)
- Giảm khác	-	-	(542,365,662)	-	-	(542,365,662)
<b>Số dư tại 31/3/2017</b>	118,007,833,745	38,837,923,116	128,143,439,323	3,975,276,178	83,995,639,749	372,960,112,111
<b>III/Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
Tại ngày 1/1/2017	231,334,035,775	7,057,794,895	40,994,392,398	1,893,108,885	14,282,715,249	295,562,047,202
Tại ngày 31/3/2017	228,462,390,391	6,179,281,484	40,650,730,115	1,797,035,819	13,186,161,422	290,275,599,231