

Số: *1710*/TCTBDATHHMB - TCKT

Hải Phòng, ngày 7 tháng 8 năm 2017

BÁO CÁO QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
QUÍ II - NĂM 2017

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

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN VĂN AN



TỔNG GIÁM ĐỐC

LƯU VĂN QUẢNG

Nơi nhận:

- Vụ tài chính Bộ GTVT
- Vụ Quản lý doanh nghiệp Bộ GTVT
- Phòng nghiệp vụ II - Cục TCDN (Bộ TC)
- Phòng Tài chính - Cục HHVN
- Cục Thuế HP
- Cục Thống kê Hải Phòng
- Sở Tài chính Hải Phòng (Chi cục quản lý TCDN)
- Lưu phòng TCKT TCT BDATHH Miền Bắc

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP
QUÝ II - NĂM 2017

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		464.199.634.075	412.351.950.705
(100)=110+120+130+140+150				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		273.320.118.322	177.583.729.338
1. Tiền	111		173.320.118.322	177.583.729.338
2. Các khoản tương đương tiền	112		100.000.000.000	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		129.334.288.584	177.015.482.450
1. Phải thu khách hàng	131		60.223.734.572	133.498.901.516
2. Phải trả người bán ngắn hạn	132		34.340.477.211	17.897.970.127
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		39.161.850.207	31.288.164.676
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(4.391.773.406)	(5.669.553.869)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		60.553.041.131	56.025.147.255
1. Hàng tồn kho	141		60.553.041.131	56.025.147.255
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		992.186.038	1.727.591.662
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		960.037.338	596.118.117
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		32.148.700	1.131.473.545
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		0	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		367.302.290.786	365.332.939.092
(200)=210+220+240+250+260)				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		350.033.725	558.953.435
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh của các 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		350.033.725	558.953.435
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

II. Tài sản cố định	220	245.405.277.377	251.282.947.840
1. Tài sản cố định hữu hình	221	240.694.217.706	246.432.951.854
- Nguyên giá	222	558.483.346.082	554.310.613.315
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(317.789.128.376)	(307.877.661.461)
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	4.711.059.671	4.849.995.986
- Nguyên giá	228	8.430.077.750	8.430.077.750
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(3.719.018.079)	(3.580.081.764)
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	15.588.643.475	7.147.549.854
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15.588.643.475	7.147.549.854
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	103.862.132.337	103.862.132.337
1. Đầu tư vào công ty con	251	99.623.609.837	99.623.609.837
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	1.525.400.000	1.525.400.000
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		
V. Tài sản dài hạn khác	260	2.096.203.872	2.481.355.626
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	1.347.923.688	1.691.329.133
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	748.280.184	790.026.493
3. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	831.501.924.861	777.684.889.797

Nguồn vốn			
A. Nợ phải trả (300=310+330)	300	342.295.435.770	302.697.601.304
I. Nợ ngắn hạn	310	341.933.515.795	302.354.981.329
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	94.249.645.526	150.331.829.048
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	134.794.371.221	4.644.443.751
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	9.475.967.233	15.896.482.302
4. Phải trả người lao động	314	40.612.723.826	64.377.858.949
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	12.281.253.814	17.709.256.918
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	22.551.435.273	12.450.309.964
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	12.993.473.631	7.646.287.135
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	14.974.645.271	29.278.513.262
13. Quỹ bình ổn giá	323		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		
II. Nợ dài hạn	330	361.919.975	362.619.975
1. Phải trả người bán dài hạn	331		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		

5. Phải trả dài hạn nội bộ	335		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		
7. Phải trả dài hạn khác	337	32.537.579	33.237.579
8. Vay và nợ thuê tài chính	338		
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 công nghệ	343	329.382.396	329.382.396
B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400	489.206.489.091	474.987.288.493
I. Vốn chủ sở hữu	410	532.421.209.869	517.557.230.599
1. Vốn góp chủ sở hữu	411	511.387.068.932	511.387.068.932
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
7. Quỹ đầu tư phát triển	418	6.170.161.667	6.170.161.667
8. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
10. Lợi nhuận chưa phân phối	421	14.863.979.270	0
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A	3.400.817.208	0
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421B	11.463.162.062	0
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		
II. Nguồn kinh phí và các quỹ	430	(43.214.720.778)	-42.569.942.106
1. Nguồn kinh phí	431	(70.256.021.749)	(70.256.021.749)
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	27.041.300.971	27.686.079.643
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440	831.501.924.861	777.684.889.797

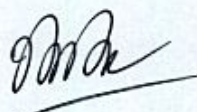
Hải Phòng, ngày 7 tháng 08 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Yên

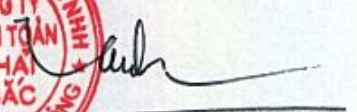
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn An



TỔNG GIÁM ĐỐC



Lưu Văn Quảng

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP
QUÝ II - NĂM 2017**

Đơn vị tính : đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	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	01	VI.25	229.694.811.588	77.706.033.978	308.228.324.925	136.090.765.217
- sản xuất hoạt động công ích			177.716.951.280	60.000.000.000	234.080.587.644	110.454.545.455
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			51.977.860.308	17.706.033.978	74.147.737.281	25.636.219.762
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			0		0
- sản xuất hoạt động công ích				0		
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác						
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01 - 02)	10	VI.27	229.694.811.588	77.706.033.978	308.228.324.925	136.090.765.217
- sản xuất hoạt động công ích			177.716.951.280	60.000.000.000	234.080.587.644	110.454.545.455
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			51.977.860.308	17.706.033.978	74.147.737.281	25.636.219.762
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	198.553.205.151	57.034.024.486	252.360.690.623	98.728.328.644
- sản xuất hoạt động công ích			155.650.289.319	44.552.860.890	195.513.185.763	79.882.971.130
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			42.902.915.832	12.481.163.596	56.847.504.860	18.845.357.514
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		31.141.606.437	20.672.009.492	55.867.634.302	37.362.436.573
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	266.270.179	321.698.501	534.131.965	564.531.652
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	0		0	
- Trong đó chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		20.196.799.549	16.022.930.985	37.973.506.362	30.440.264.599
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + {21-22} - {24+25})	30		11.211.077.067	4.970.777.008	18.428.259.905	7.486.703.626
11. Thu nhập khác	31		94.564.245	979.687.291	192.011.074	1.002.540.102
12. Chi phí khác	32		4.545.129	217.375.100	34.936.179	239.959.351
13. Lợi nhuận khác (40=31- 32)	40		90.019.116	762.312.191	157.074.895	762.580.751
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		11.301.096.183	5.733.089.199	18.585.334.800	8.249.284.377
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	2.939.637.673	1.095.820.682	3.720.674.649	4.576.526.154
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51)	60		8.361.458.510	4.637.268.517	14.864.660.151	6.672.758.223
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Hải phòng, ngày 7 tháng 08 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Yên

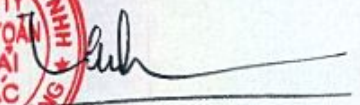
KÊ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn An



CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ



Lưu Văn Quảng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ II - NĂM 2017

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
I	2	3	4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	529.242.664.055	365.090.581.788
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(279.584.400.906)	(260.199.899.041)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(129.107.660.182)	(115.173.603.765)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	(2.879.922.713)	(2.300.000.000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	32.000.675.064	23.491.135.677
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	(41.789.543.952)	(44.137.384.976)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	107.881.811.366	(33.229.170.317)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(12.690.464.592)	(2.915.587.747)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	23.723.636	59.566.364
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
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	521.318.574	561.149.944
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(12.145.422.382)	(2.294.871.439)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của Doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay ODA	34		
5. Tiền chi trả nợ 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 (20+30+40)	50	95.736.388.984	(35.524.041.756)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	177.583.729.338	180.795.771.759
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi tiền tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	273.320.118.322	145.271.730.003

Hải Phòng, ngày 7 tháng 08 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Văn An



CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Lưu Văn Quảng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II - 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 Cơ khí hàng hải miền Bắc
 - + Công ty CP Thiết bị báo hiệu hàng hải miền Bắc
 - + Công ty CP Công trình hàng hải miền Bắc
 - + Công ty CP Thi công cơ giới và dịch vụ 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. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không ?
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả
3. 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

1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	797.639.054	950.857.571
Tiền gửi ngân hàng	172.522.479.268	176.632.871.767
Các khoản tương đương tiền	100.000.000.000	
Cộng	273.320.118.322	177.583.729.338

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (Phụ lục số 1)

3 .PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	60.223.734.572	133.498.901.516
Cục hàng hải Việt Nam		71.690.747.891
Ban Quản lý Dự án Hạ Tầng	3.272.438.202	3.272.438.202
Ban quản lý dự án hàng hải III(Ban QLDA các CTHH)	2.165.554.838	2.165.554.838
Công ty TOA Corporation		6.137.486.235
Tổng công ty xây dựng Trường Sơn	9.786.844.841	16.075.520.822
Công ty CP BOT cầu Bạch Đằng	13.793.450.253	
Công ty kho vận và Cảng Cẩm Phả- Vinacomín		2.950.390.445
Liên danh Penta-Rinkai, GT9 Lạch Huyện	9.210.734.015	8.537.444.554
Các đối tượng khác	21.994.712.423	22.669.318.529
Cộng	60.223.734.572	133.498.901.516

Phải thu của khách hàng là bên liên quan

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cục hàng hải Việt Nam		71.690.747.891
Công ty CP Xây dựng công trình HH miền Bắc		147.860.000
Cộng	0	71.838.607.891

4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a, Ngắn hạn	39.161.850.207		31.288.164.676	
Bảo hiểm xã hội nộp thừa	-		1.260.513	
Tạm ứng	3.108.804.321		2.092.551.317	
Ký cược, ký quỹ	9.888.370.412		13.955.664.668	
Phải thu khác	26.164.675.474		15.238.688.178	
<i>Cục hàng hải Việt Nam</i>	<i>24.823.677.921</i>		<i>13.679.130.082</i>	
<i>Toyo Construction Co.Ltd</i>	<i>-</i>		<i>168.346.643</i>	
<i>Liên danh Penta-Rinkai</i>	<i>-</i>		<i>147.303.310</i>	
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>1.340.997.553</i>		<i>1.243.908.143</i>	
b, Dài hạn	350.033.725		558.953.435	
Tạm ứng	66.000.000		73.000.000	
Ký cược, ký quỹ	284.033.725		485.953.435	
Cộng	39.511.883.932		31.847.118.111	

5 . TÀI SẢN THIÊU CHỜ XỬ LÝ

6 . NỢ XẤU VÀ 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	5.396.882.385		5.504.585.796	
Công cụ dụng cụ	4.049.168.878		3.935.752.520	
Chi phí SXKD dở dang	50.658.702.815		46.132.209.273	
Thành phẩm	448.287.053		452.599.666	
Cộng	60.553.041.131	-	56.025.147.255	0

8 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN**a, Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn****b, Xây dựng cơ bản dở dang**

Đóng mới tàu quản lý các đèn biển xa bờ (ST208)

Xây dựng trạm quản lý luồng Phà Rừng

Hoàn cải, thay mới máy và hệ trục Cano02,05

Sửa chữa, hoàn cải tàu Sông Cấm

Chi phí xây dựng cơ bản khác

CộngSố cuối kỳSố đầu năm

12.382.020.623

3.471.948.894

2.637.696.520

2.637.696.520

923.717.440

568.926.332

114.187.000

15.588.643.4757.147.549.854**9 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (Phụ lục số 2)****10 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	4.041.438.920	4.388.638.830	8.430.077.750
Số dư cuối năm	4.041.438.920	4.388.638.830	8.430.077.750
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm		3.580.081.764	3.580.081.764
Khấu hao trong năm		138.936.315	138.936.315
Số dư cuối năm		3.719.018.079	3.719.018.079
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	4.041.438.920	808.557.066	4.849.995.986
Tại ngày cuối năm	4.041.438.920	669.620.751	4.711.059.671

11 . TĂNG GIẢM TSCĐ THUÊ TÀI CHÍNH**12 . TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ****13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC****a, Ngắn hạn**

Công cụ dụng cụ xuất dùng

Bảo hiểm

Các khoản khác

b, Dài hạn

Chi phí sửa chữa

Công cụ dụng cụ xuất dùng

Phần mềm máy tính

Các khoản khác

CộngSố cuối kỳSố đầu năm

960.037.338

596.118.117

289.397.975

371.453.068

2.145.358

43.704.363

668.494.005

180.960.686

1.347.923.6881.691.329.133

-

177.155.545

546.736.020

1.307.978.680

-

28.352.869

801.187.668

177.842.039

2.307.961.0262.287.447.250**14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN****a. Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn****Ngắn hạn**

Công ty CP TV và xử lý môi trường Việt Nam

Công ty CP công trình vận tải- CTC

Công ty CO Thi cô cơ giới và dịch vụ

Công ty CP thương mại nạo vét Hùng Dũng

Công ty CP xây dựng và thương mại Quê Hương

Công ty CP đầu tư xây dựng Thái Hưng

Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải KV II

Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải KV III

Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải KV IV

Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải KV IV

Công ty TNHH Phúc Nam

Các đối tượng khác

CộngSố cuối kỳSố đầu năm

39.969.870.409

39.969.870.409

16.792.003.837

16.792.003.837

8.997.919.539

8.997.919.539

4.491.110.522

4.491.110.522

23.998.741.219

25.739.738.337

39.969.870.409

14.644.317.551

3.929.071.622

3.929.071.622

39.969.870.409

39.969.870.409

16.792.003.837

16.792.003.837

8.997.919.539

8.997.919.539

4.491.110.522

4.491.110.522

23.998.741.219

9.215.280.148

94.249.645.526150.331.829.048

b. Phải trả người bán là các bên liên quan	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty con		
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải KV II	39.969.870.409	39.969.870.409
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải KV III	16.792.003.837	16.792.003.837
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải KV IV	8.997.919.539	8.997.919.539
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải KV IV	4.491.110.522	4.491.110.522
Công ty liên kết		
Công ty CP xây dựng công trình HH miền Bắc		5.776.923.639
Cộng	70.250.904.307	76.027.827.946

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối kỳ
Thuế GTGT	13.860.105.389	12.954.964.975	20.514.958.103	6.300.112.261
Thuế thu nhập DN	1.884.652.601	3.720.674.649	2.879.922.713	2.725.404.537
Thuế thu nhập cá nhân	151.724.312	2.176.593.447	1.877.867.324	450.450.435
Thuế khác		7.863.350	7.863.350	0
Cộng	15.896.482.302	18.860.096.421	25.280.611.490	9.475.967.233

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	5.939.958.681	12.218.957.897
Các khoản PCấp, ĐLượng, NNợc, PCấp đi biển	5.583.990.931	4.991.876.877
Phí kiểm toán BCTC	0	270.800.000
Các khoản khác	757.304.202	227.622.144
Cộng	12.281.253.814	17.709.256.918

17 . CHI PHÍ TRẢ PHẢI KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	12.993.473.631	7.596.287.135
Kinh phí công đoàn	35.148.941	102.102.873
Bảo hiểm xã hội , BHYT, BHTN	365.871.815	359.786.702
Phải trả, phải nộp khác	12.592.452.875	7.134.397.560
<i>Khoản tiền dùng Quỹ phúc lợi mua cổ phiếu NH Hàng hải</i>	2.227.510.000	2.227.510.000
<i>Phải trả khác</i>	10.364.942.875	4.906.887.560
Dài hạn	32.537.579	33.237.579
Phải trả khác	32.537.579	33.237.579
Cộng	13.026.011.210	7.629.524.714

18 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	22.551.435.273	12.450.309.964
Giá trị doanh thu tạm xuất HĐ chưa có phê duyệt Cục HH	22.551.435.273	12.450.309.964
Cộng	22.551.435.273	12.450.309.964

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	VND				
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	LN chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	486.847.916.103	4.255.580.528	24.477.227.713		515.580.724.344
Tăng vốn trong năm trước	24.539.152.829		(24.539.152.829)		-

Lãi/(lỗ) trong năm trước				24.970.115.508	24.970.115.508
Tăng khác			61.925.116		61.925.116
Phân phối LN		1.914.581.139		(24.849.976.797)	(22.935.395.658)
Giảm khác				(120.138.711)	(120.138.711)
Số dư cuối năm trước	511.387.068.932	6.170.161.667	-	-	517.557.230.599
Tăng vốn trong năm nay					
Lãi/(lỗ) trong năm nay				14.863.979.270	14.863.979.270
Tăng khác					
Phân phối LN					
Giảm khác					
Số dư cuối năm nay	511.387.068.932	6.170.161.667	-	14.863.979.270	532.421.209.869

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

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

Tổng doanh thu	Quý II năm nay	Quý II năm trước
Doanh thu hoạt động công ích	177.716.951.280	60.000.000.000
Doanh thu hoạt động khác	51.977.860.308	17.706.033.978
	<u>229.694.811.588</u>	<u>77.706.033.978</u>
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hoạt động công ích		
Hoạt động khác		
	<u>-</u>	<u>-</u>
Doanh thu thuần	<u><u>229.694.811.588</u></u>	<u><u>77.706.033.978</u></u>

2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
Hoạt động công ích	155.650.289.319	44.552.860.890
Hoạt động khác	42.902.915.832	12.481.163.596
Cộng	<u><u>198.553.205.151</u></u>	<u><u>57.034.024.486</u></u>

3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	266.270.179	321.698.501
Lãi từ chuyển nhượng góp vốn		
Lãi chênh lệch tỷ giá		
Chênh lệch tỷ giá trong thanh toán		
Khác		
Cộng	<u><u>266.270.179</u></u>	<u><u>321.698.501</u></u>

4 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
Chi phí chuyển nhượng góp vốn		
Cộng	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
	20.196.799.549	16.022.930.985

6 . THU NHẬP KHÁC

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
Thu phạt chậm tiến độ		
Thu tiền bồi thường thu hồi đất		
Lãi thanh lý	23.723.636	
Thu nhập khác	70.840.609	979.687.291
Cộng	<u><u>94.564.245</u></u>	<u><u>979.687.291</u></u>

7 . CHI PHÍ KHÁC

Tiền phạt vi phạm HC về BHiêm, Thuế
 Hỗ trợ việc sập cầu công vụ do bị đâm va
 Phạt chậm tiến độ
 Chi phí khác
 Cộng

Quý II năm nay

Quý II năm trước

4.545.129	217.375.100
4.545.129	217.375.100

8 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**9 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DN HIỆN HÀNH**

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN
 Các khoản điều chỉnh tăng, giảm
Các khoản chi không được trừ
Chênh lệch tỷ giá
Lợi nhuận của đơn vị phụ thuộc chưa tính thuế
Lợi nhuận của XN Khảo sát chưa tính thuế quý I
Lợi nhuận âm của đơn vị phụ thuộc chưa tính thuế
 Tổng thu nhập chịu thuế
 Thuế suất thuế TNDN
 Thuế TNDN phải nộp
 Chi phí thuế TNDN hiện hành

Quý II năm nay

Quý II năm trước

11.301.096.183	5.733.089.199
3.397.092.184	(253.985.791)
10.040.000	21.650.000
(13.765.024)	(275.635.791)
3.400.817.208	
14.698.188.367	5.479.103.408
20%	20%
2.939.637.673	1.095.820.682
2.939.637.673	1.095.820.682

10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI**VIII . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LCTT****IX . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

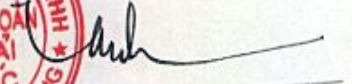
Hải Phòng, ngày 7 tháng 8 năm 2017

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thị Yên

Nguyễn Văn An

Lưu Văn Quảng

Phụ lục 1: Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư vốn góp vào đơn vị khác

VND

Khoản mục	Số cuối quý			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	99.623.609.837		99.623.609.837	99.623.609.837		99.623.609.837
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải K vực II	44.153.523.326		44.153.523.326	44.153.523.326		44.153.523.326
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải K vực III	22.010.943.811		22.010.943.811	22.010.943.811		22.010.943.811
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải K vực IV	21.759.142.700		21.759.142.700	21.759.142.700		21.759.142.700
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải K vực VI	11.700.000.000		11.700.000.000	11.700.000.000		11.700.000.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	1.525.400.000		1.525.400.000	1.525.400.000		1.525.400.000
Công ty CP XD Công trình hàng hải miền Bắc	1.525.400.000		1.525.400.000	1.525.400.000		1.525.400.000
Đầu tư vào đơn vị khác	8.792.530.000	(6.079.407.500)	2.713.122.500	8.792.530.000	(6.079.407.500)	2.713.122.500
Đầu tư chứng khoán (i)	8.792.530.000	(6.079.407.500)	2.713.122.500	8.792.530.000	(6.079.407.500)	2.713.122.500
Cộng	109.941.539.837	(6.079.407.500)	103.862.132.337	109.941.539.837	(6.079.407.500)	103.862.132.337

(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

	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền b. quyết nắm giữ	Hoạt động chính
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải KV II	100%	100%	Dẫn dắt tàu biển ra vào cảng, khu neo đậu, chuyển tải; Hỗ trợ, lai dắt tàu biển
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải KV III	100%	100%	Dẫn dắt tàu biển ra vào cảng, khu neo đậu, chuyển tải; Hỗ trợ, lai dắt tàu biển
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải KV IV	100%	100%	Dẫn dắt tàu biển ra vào cảng, khu neo đậu, chuyển tải; Hỗ trợ, lai dắt tàu biển
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải KV VI	100%	100%	Dẫn dắt tàu biển ra vào cảng, khu neo đậu, chuyển tải; Hỗ trợ, lai dắt tàu biển

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 nắm giữ	Hoạt động chính
Công ty CP XD Công trình hàng hải miền Bắc	152.540	29%	29%	Xây dựng các công trình hàng hải

Phụ lục 2: Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	315.787.666.962	42.600.042.863	94.522.546.193	4.288.020.126	97.112.337.171	554.310.613.315
Mua sắm mới			4.675.706.532			4.675.706.532
XDCB hoàn thành						
Tặng khác						
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác	(424.973.765)		(78.000.000)			(502.973.765)
Số dư cuối năm	315.362.693.197	42.600.042.863	99.120.252.725	4.288.020.126	97.112.337.171	558.483.346.082
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	104.474.015.834	36.498.885.275	81.240.467.013	2.834.671.417	82.829.621.922	307.877.661.461
Khấu hao trong kỳ	4.502.415.629	621.870.835	2.653.296.982	153.395.372	2.091.688.097	10.022.666.915
Tặng khác	1	504.314.411		38.051.250		542.365.662
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác	(111.200.000)		(542.365.662)			(653.565.662)
Số dư cuối năm	108.865.231.464	37.625.070.521	83.351.398.333	3.026.118.039	84.921.310.019	317.789.128.376
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	211.313.651.128	6.101.157.588	13.282.079.180	1.453.348.709	14.282.715.249	246.432.951.854
Tại ngày cuối năm	206.497.461.733	4.974.972.342	15.768.854.392	1.261.902.087	12.191.027.152	240.694.217.706