

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

BÁO CÁO
QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ II NĂM 2017

THÁNG 8 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 7 tháng 8 năm 2017

Số: 1711/TCTBĐATHHMB-TCKT

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ II NĂM 2017**

- 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)
- Tổng Cục Thuế (Vụ QI thuế DN lớn)
- Cục thuế Hải phòng
- Sở Tài chính (Chi cục QLDN)
- Cục Thống kê
- Lưu : phòng TCKT TCT BĐATHH miền Bắc

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Quý II - NĂM 2017

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		653,158,685,004	514,670,002,580
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		377,103,070,584	256,051,737,588
1. Tiền	111	VI.1	219,103,070,584	219,995,487,588
2. Các khoản tương đương tiền	112		158,000,000,000	36,056,250,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		7,000,000,000	3,000,000,000
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		7,000,000,000	3,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		205,985,825,626	196,231,331,327
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	132,852,909,529	148,980,670,901
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		37,381,721,167	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	40,142,968,336	32,917,766,303
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(4,391,773,406)	(5,669,553,869)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	138		0	
IV. Hàng tồn kho	140		61,187,071,724	56,701,224,565
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	61,187,071,724	56,701,224,565
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,882,717,070	2,685,709,100
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	1,365,865,823	1,099,626,040
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		143,479,113	1,161,403,545
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.15	237,117,058	424,679,515
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		136,255,076	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		320,257,512,662	322,750,208,977
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		350,033,725	559,953,435
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		749,820,696	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		350,033,725	559,953,435
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(749,820,696)	(749,820,696)
II. Tài sản cố định	220		297,619,052,457	306,124,812,987
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	287,195,222,987	295,562,047,202
- Nguyên giá	222		666,250,580,969	661,858,906,587

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(379,055,357,982)	(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	10,423,829,470	10,562,765,785
- Nguyên giá	228		14,317,760,913	14,317,760,913
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,893,931,443)	(3,754,995,128)
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		15,799,188,930	7,358,095,309
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	15,588,643,475	7,358,095,309
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2	4,238,522,500	4,276,813,624
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			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2,250,715,050	4,430,533,622
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	1,502,434,866	3,640,507,129
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn khác	263		748,280,184	790,026,493
4. Tài sản dài hạn khác	268	VI.14		
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		973,416,197,666	837,420,211,557
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		397,665,872,291	340,466,613,607
I. Nợ ngắn hạn	310		397,303,952,316	340,103,993,632
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	95,783,135,110	82,245,833,671
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		134,840,556,055	4,693,903,898
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.15	26,284,592,447	71,034,610,348
4. Phải trả người lao động	314		67,571,004,415	93,246,979,566
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.17	12,509,370,037	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	22,551,435,273	12,450,309,964
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.18	14,461,830,177	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		23,302,028,802	46,140,352,251
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		-	-

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	32,537,579	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
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		575,750,325,375	496,953,597,950
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.20	618,965,046,153	539,523,540,056
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		3,160,355	
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		84,460,330,628	5,671,595,437
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421		3,447,068,848	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421		81,013,261,780	5,671,595,437
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	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		973,416,197,666	837,420,211,557

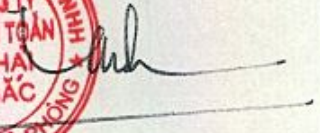
Hải Phòng, ngày 7 tháng 8 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Tuấn Hải

Nguyễn Văn An

Lưu Văn Quảng

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

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	331,411,795,642	122,517,396,254	502,530,825,106	212,293,526,289
- Hoạt động công ích BĐHH, nạo vét luồng			177,716,951,280	60,000,000,000	234,080,587,644	110,454,545,455
- Hoạt động công ích hoa tiêu			100,728,064,187	44,364,398,070	192,909,129,063	75,064,864,064
- Hoạt động kinh doanh khác			52,966,780,175	18,152,998,184	75,541,108,399	26,774,116,770
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
- Hoạt động công ích BĐHH, nạo vét luồng						
- Hoạt động kinh doanh khác						
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		331,411,795,642	122,517,396,254	502,530,825,106	212,293,526,289
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.2	235,937,638,614	83,870,701,590	334,010,169,914	148,257,152,565
- Hoạt động công ích BĐHH			155,650,289,319	44,552,860,890	195,513,185,763	79,882,971,130
- Hoạt động công ích hoa tiêu			36,473,848,207	26,426,930,918	80,738,894,035	48,467,391,100
- Hoạt động sản xuất kinh doanh khác			43,813,501,088	12,890,909,782	57,758,090,116	19,906,790,335
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		95,474,157,028	38,646,694,664	168,520,655,192	64,036,373,724
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.3	626,410,831	866,647,315	1,219,029,934	1,438,214,998
7. Chi phí tài chính	22	VII.4	34,274,161		73,702,872	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VII.5	35,878,297,272	26,361,355,693	68,319,220,837	51,917,113,940
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		60,187,996,426	13,151,986,286	101,346,761,417	13,557,474,782
11. Thu nhập khác	31	VII.6	976,781,352	1,205,629,203	1,092,465,731	1,276,481,563
12. Chi phí khác	32	VII.7	11,674,674	217,375,100	48,639,656	239,959,351
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		965,106,678	988,254,103	1,043,826,075	1,036,522,212
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		61,153,103,104	14,140,240,389	102,390,587,492	14,593,996,994
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.9	12,910,001,657	2,494,531,706	19,799,726,622	2,975,237,178
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60=50-51-52)	60		48,243,101,447	11,645,708,683	82,590,860,870	11,618,759,816
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Hải Phòng, ngày 7 tháng 8 năm 2017

Người lập biểu



Nguyễn Tuấn Hải

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn An

Tổng Giám Đốc



Lưu Văn Quảng

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

Chi 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	723,869,359,705	478,629,329,870
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(313,406,554,019)	(282,804,140,543)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(195,386,494,033)	(166,615,456,410)
4. Tiền lãi vay đã trả	4		
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5	(6,950,488,553)	(4,899,271,666)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	54,919,992,638	121,055,752,735
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(125,834,385,280)	(190,143,934,045)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	137,211,430,458	(44,777,720,059)
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	(13,450,379,592)	(3,013,001,383)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản 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	(4,000,000,000)	
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	1,266,558,494	1,434,833,290
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(16,160,097,462)	(1,518,601,729)
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	121,051,332,996	(46,296,321,788)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	256,051,737,588	257,290,394,247
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	377,103,070,584	210,994,072,459

Hải Phòng, ngày 7 tháng 8 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Tuấn Hải

Nguyễn Văn An

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 dò 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: Kế 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

1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	1,560,871,205	1,984,834,847
Tiền gửi ngân hàng	217,542,199,379	218,010,652,741
Tương đương tiền	158,000,000,000	36,056,250,000
Cộng	377,103,070,584	256,051,737,588

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

3 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	132,852,909,529	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	40,142,968,336		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	5,690,649,013		5,816,501,287	
Công cụ dụng cụ	4,389,432,843		4,299,914,339	
Thành phẩm	448,287,053		452,599,666	
Chi phí SXKD dở dang	50,658,702,815		46,132,209,273	
Cộng	61,187,071,724	-	56,701,224,565	-

8 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang

Số cuối kỳ	Số đầu năm
15,588,643,475	7,358,095,309

9 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (Phụ lục 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	9,879,122,083	4,438,638,830	14,317,760,913
Số dư cuối kỳ	9,879,122,083	4,438,638,830	14,317,760,913
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	124,913,364	3,630,081,764	3,754,995,128
Khấu hao trong kỳ		138,936,315	138,936,315
Số dư cuối kỳ	124,913,364	3,769,018,079	3,893,931,443
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	9,754,208,719	808,557,066	10,562,765,785
Tại ngày cuối kỳ	9,754,208,719	669,620,751	10,423,829,470

11 . TĂNG GIẢM TSCĐ THUÊ TÀI CHÍNH

12 . TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

- a, Ngắn hạn
b, Dài hạn

Số cuối kỳ	Số đầu năm
1,365,865,823	1,099,626,040
1,502,434,866	3,640,507,129

14 . TÀI SẢN KHÁC

- a. Ngắn hạn
b. Dài hạn

Số cuối kỳ	Số đầu năm
-------------------	-------------------

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp	Số đã nộp	Số cuối kỳ
Thuế GTGT	19,710,033,260	19,509,397,563	31,999,789,057	7,219,641,766
Thuế thu nhập DN	3,887,308,459	19,663,181,135	6,408,752,944	17,141,736,650
Thuế thu nhập cá nhân	1,202,171,028	7,956,578,614	7,590,176,255	1,568,573,387
Thuế khác		132,353,147	132,353,147	0
Phí hoa tiêu	46,235,097,601	965,261,750	46,845,718,707	354,640,644
Cộng	71,034,610,348	48,226,772,209	92,976,790,110	26,284,592,447

16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	95,783,135,110	82,245,833,671

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	12,509,370,037	19,915,389,068

18 . PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	14,461,830,177	10,376,614,866
Kinh phí công đoàn	564,209,960	728,235,649
Bảo hiểm xã hội , BHYT, BHTN	365,871,815	359,786,702
Phải trả, phải nộp khác	13,531,748,402	9,288,592,515
Dài hạn	32,537,579	33,237,579

19 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	22,551,435,273	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
Số dư đầu năm	511,387,068,932	7,688,132,547		14,776,743,140	5,671,595,437	539,523,540,056
Tăng vốn trong năm nay			3,160,355	649,610,551	78,788,735,191	79,441,506,097
Giảm vốn trong năm nay						
Số dư cuối kỳ	511,387,068,932	7,688,132,547	3,160,355	15,426,353,691	84,460,330,628	618,965,046,153

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 II năm nay	Quý II năm trước
Tổng doanh thu		
Doanh thu hoạt động công ích	234,080,587,644	110,454,545,455
Doanh thu hoa tiêu	192,909,129,063	75,064,864,064
Doanh thu hoạt động khác	75,541,108,399	26,774,116,770
Cộng	502,530,825,106	212,293,526,289
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hoạt động công ích		
Hoạt động khác		

Doanh thu thuần	<u>502,530,825,106</u>	<u>212,293,526,289</u>
2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN	Quý II năm nay	Quý II năm trước
Hoạt động công ích	195,513,185,763	79,882,971,130
Hoạt động hoa tiêu	80,738,894,035	48,467,391,100
Hoạt động khác	57,758,090,116	19,906,790,335
Cộng	<u>334,010,169,914</u>	<u>148,257,152,565</u>
3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	Quý II năm nay	Quý II năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,219,029,934	1,438,214,998
Cộng	<u>1,219,029,934</u>	<u>1,438,214,998</u>
4 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH	Quý II năm nay	Quý II năm trước
Chi phí tài chính	73,702,872	
Cộng	<u>73,702,872</u>	<u>-</u>
5 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	68,319,220,837	51,917,113,940
6 . THU NHẬP KHÁC	Quý II năm nay	Quý II năm trước
Thu nhập khác	1,092,465,731	1,276,481,563
Cộng	<u>1,092,465,731</u>	<u>1,276,481,563</u>
7 . CHI PHÍ KHÁC	Quý II năm nay	Quý II năm trước
Chi phí khác	48,639,656	239,959,351
Cộng	<u>48,639,656</u>	<u>239,959,351</u>
8 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ		
9 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DN HIỆN HÀNH	Quý II năm nay	Quý II năm trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	19,799,726,622	2,975,237,178
10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN 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

KÊ TOÁN TRƯỞNG



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Nguyễn Tuấn Hải

Nguyễn Văn An

Lưu Văn Quảng

Phụ lục 1: Các khoản đầu tư tài chính

ĐVT: VND

a. Đầu tư vốn góp vào đơn vị khác

Khoản mục	Số cuối kỳ			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 Khu 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 Khu 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 Khu 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 Khu 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 biểu quyết năm giữ
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải KV II	100%	100%
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải KV III	100%	100%
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải KV IV	100%	100%
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải KV VI	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
I/ Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư tại 1/1/2017	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	-	-	5,435,621,532	68,800,000	-	5,504,421,532
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	(196,673,385)	(413,100,000)	-	-	(609,773,385)
- Giảm khác	(424,973,765)	-	(78,000,000)	-	-	(502,973,765)
Số dư tại 30/6/2017	346,359,024,136	44,919,747,695	172,017,695,970	5,772,311,997	97,181,801,171	666,250,580,969
II/Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư tại 1/1/2017	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	5,128,565,857	740,264,515	5,269,968,616	248,984,897	2,091,688,097	13,479,471,982
- Đánh giá lại tài sản						
- Tăng khác	1	504,314,411	-	38,051,250	-	542,365,662
- Thanh lý, nhượng bán	-	(196,673,385)	(413,100,000)	-	-	(609,773,385)
- Giảm khác	(111,200,000)	-	(542,365,662)	0	0	(653,565,662)
Số dư tại 30/6/2017	120,467,327,984	39,106,531,726	130,393,284,994	4,097,439,259	84,990,774,019	379,055,357,982
III/Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
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 30/6/2017	225,891,696,152	5,813,215,969	41,624,410,976	1,674,872,738	12,191,027,152	287,195,222,987