

TỔNG CÔNG TY ĐATHH MIỀN BẮC
CÔNG TY HOA TIÊU HÀNG HẢI KHU VỰC III

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III - NĂM 2015

Nơi nhận báo cáo: LƯU ĐƠN VỊ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 25.001.331.652 | 22.166.275.313 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 20.210.113.482 | 8.392.434.007 |
| 1. Tiền | 111 | | 15.210.113.482 | 8.392.434.007 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 5.000.000.000 | |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | | |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | | |
| 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 | | 4.265.438.359 | 13.526.778.527 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 4.856.166.986 | 11.760.261.975 |
| 2. Phải trả người bán ngắn hạn | 132 | | | 2.468.436.000 |
| 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 | | 134.000.000 | 192.000.000 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (724.728.627) | (893.919.448) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 63.303.712 | 55.306.073 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 63.303.712 | 55.306.073 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 462.476.099 | 191.756.706 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 30.769.200 | 30.769.200 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 431.706.899 | 160.987.506 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 24.436.407.494 | 22.655.560.804 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | |
| 3. Vốn kinh doanh ở 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 | | | |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 24.436.407.494 | 22.573.742.622 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | | 20.425.107.494 | 18.562.442.622 |
| - Nguyên giá | 222 | | 34.857.830.438 | 32.189.912.949 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (14.432.722.944) | (13.627.470.327) |
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | | 4.011.300.000 | 4.011.300.000 |
| - Nguyên giá | 228 | | 4.011.300.000 | 4.011.300.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | | |
| 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 | | | 81.818.182 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | | 81.818.182 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | | |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | | |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | | |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | | |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | | |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | | |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | | |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| Tổng công tài sản (270=100+200) | 270 | | 49.437.739.146 | 44.821.836.117 |
| C. Nợ phải trả (300=310+330) | 300 | | 22.676.822.659 | 17.343.270.123 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 22.676.822.659 | 17.343.270.123 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 428.604.702 | 703.251.152 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 9.600.221.304 | 12.967.071 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | 9.142.999.029 | 7.683.858.510 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 2.017.047.993 | 4.287.261.694 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 419.809.043 | 946.891.430 |
| 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 | | | |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | | 265.061.643 | 1.168.206.321 |
| 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 | | 803.078.945 | 2.540.833.945 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | | |
| 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 | | | |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 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 và công nghệ | 343 | | | |
| B. Vốn chủ sở hữu (400=410+420) | 400 | | 26.760.916.487 | 27.478.565.994 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 26.760.916.487 | 27.478.565.994 |
| 1. Vốn góp chủ sở hữu | 411 | | 26.927.883.225 | 26.927.883.225 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411A | | 26.927.883.225 | 26.927.883.225 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411B | | | |
| 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 | | | |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 544.015.968 | 544.015.968 |
| 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 | | (710.982.706) | 6.666.801 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421A | | 5.458.426 | 6.666.801 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421B | | (716.441.132) | |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 422 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tsct | 432 | | | |
| Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400) | 440 | | 49.437.739.146 | 44.821.836.117 |

NGƯỜI LẬP BIỂU

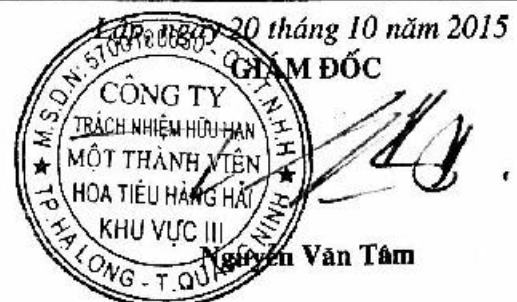


Nguyễn Hải Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Võ Thị Hạnh



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý III năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý III | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|----------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | | 8.480.032.335 | 10.551.022.084 | 24.212.868.012 | 34.054.150.339 |
| - Doanh thu hoa tiêu | | | 7.727.721.400 | 10.532.971.165 | 22.747.554.200 | 33.912.289.984 |
| - Doanh thu dịch vụ tàu lai, đại lý, nhà nghỉ | | | 752.310.935 | 18.050.919 | 1.465.313.812 | 141.860.355 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02) | 10 | | 8.480.032.335 | 10.551.022.084 | 24.212.868.012 | 34.054.150.339 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 6.830.364.808 | 5.347.684.088 | 17.870.319.781 | 18.734.303.325 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 1.649.667.527 | 5.203.337.996 | 6.342.548.231 | 15.319.847.014 |
| 5. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 10.139.400 | 76.295.089 | 43.398.238 | 252.026.980 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | | | | |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | | | | |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | | | | |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 2.243.541.393 | 1.752.373.671 | 7.007.828.084 | 7.357.614.370 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (25+26)) | 30 | | (583.734.466) | 3.527.259.414 | (621.881.615) | 8.214.259.624 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 4.653.087 | 31.139.548 | 178.561.624 | 138.185.592 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | | 12.836.854 | | 32.677.852 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 4.653.087 | 18.302.694 | 178.561.624 | 105.507.740 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | (579.081.379) | 3.545.562.108 | (443.319.991) | 8.319.767.364 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | | | | 1.050.325.157 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | (579.081.379) | 3.545.562.108 | (443.319.991) | 7.269.442.207 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | | | | |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | | | |

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thùy Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Võ Thị Hạnh



Ngày 20 tháng 10 năm 2015

GRÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Tâm

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý III năm 2015

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 76.292.405.583 | 70.809.644.945 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (7.409.448.844) | (8.699.798.709) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (16.420.484.012) | (16.272.844.076) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | | |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | (271.582.518) | (742.330.859) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 900.484.318 | 1.270.730.474 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (40.078.234.912) | (39.868.176.993) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 13.013.139.615 | 6.497.224.782 |
| 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 | | (1.359.949.287) | (2.955.156.000) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 121.090.909 | 54.545.455 |
| 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 | | 43.398.238 | 252.026.980 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (1.195.460.140) | (2.648.583.565) |
| 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 trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | | |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 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 (50=20+30+40) | 50 | | 11.817.679.475 | 3.848.641.217 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 8.392.434.007 | 14.987.457.433 |
| 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 | | 20.210.113.482 | 18.836.098.650 |

NGƯỜI LẬP BIỂU

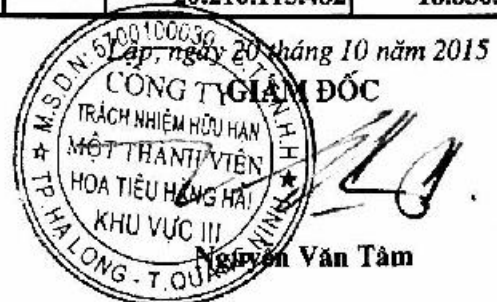


Nguyễn Thùy Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Võ Thị Hạnh



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC Quý III năm 2015

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn : Doanh nghiệp nhà nước hoạt động công ích.
2. Lĩnh vực kinh doanh :
3. Ngành nghề kinh doanh: - Dẫn dắt tàu biển ra vào Cảng;
- Hỗ trợ, lai dắt tàu biển ra vào Cảng;
- Kinh doanh nhà nghỉ;
- Dịch vụ đại lý và môi giới thuê tàu biển.
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
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2015 kết thúc vào ngày 31/12/2015).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng:
Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:
Công ty tuân thủ đúng và đầy đủ hệ thống Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:
 - Ghi sổ bằng tiền VNĐ theo tỷ giá hạch toán.
 - Thanh toán theo tỷ giá giao dịch bình quân liên ngân hàng tại thời điểm các nghiệp vụ kinh tế phát sinh.
2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : Theo giá trị thực tế nhập kho.
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Nhập trước xuất trước.
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Đơn vị không trích lập DP

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Giá gốc TSCĐ được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá TSCĐ bao gồm giá mua và những chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào hoạt động. Những chi phí mua sắm, hoán cải, nâng cấp TSCĐ được tính vào nguyên giá. Riêng chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động SXKD.

Khấu hao TSCĐ thực hiện theo phương pháp đường thẳng theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

4. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản khác:

- Chi phí trả trước: Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí SXKD trong năm tài chính

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí SXKD theo Phương pháp đường thẳng

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ nhưng chưa được chi tại thời điểm kết thúc năm tài chính như chi phí các hợp đồng đã ghi nhận doanh thu ...

6. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu.

Việc phân chia lợi nhuận và trích lập các quỹ được thực hiện theo Thông tư số 200/TT-BTC ngày 31/12/2013 hướng dẫn thực hiện một số điều của Nghị định số 71/2013/NĐ-CP ngày 11/07/2013 của Chính phủ về đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý tài chính đối với doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ.

7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu.

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng. Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.

- Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi có khả năng thu được lợi ích kinh tế cao từ giao dịch đó và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

10. Các nguyên tắc và phương pháp khác.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

| | Cuối năm | Đầu năm |
|--|-----------------------|----------------------|
| 1/ Tiền và các khoản tương đương tiền | | |
| - Tiền mặt | 315,855,692 | 111,070,608 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 14,894,257,790 | 8,281,363,399 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| - Các khoản tương đương tiền | | |
| Cộng | 15,210,113,482 | 8,392,434,007 |
| 2/ Các khoản đầu tư tài chính | | |
| - Chứng khoán kinh doanh | | |
| - Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 5,000,000,000 | |
| - Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | |
| Cộng | 5,000,000,000 | 0 |
| 3/ Phải thu của khách hàng | | |
| - Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 4,856,166,986 | 11,760,261,975 |
| - Phải thu của khách hàng dài hạn | | |
| - Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | | |
| 4/ Phải thu khác | | |
| - Phải thu về cổ phần hoá | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | |
| - Phải thu người lao động | | |
| - Ký cược, ký quỹ | | |
| - Các khoản chi hộ | | |
| - Phải thu khác | | |
| Cộng | 0 | 0 |
| 5/ Tài sản thiếu chờ xử lý | | |
| - Tiền | | |
| - Hàng tồn kho | | |
| - TSCĐ | | |
| - Tài sản khác | | |
| 6/ Nợ xấu | | |
| - Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | | |
| - Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không ghi nhận doanh thu | | |
| - Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn | | |
| Cộng | 0 | 0 |
| 7/ Hàng tồn kho | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu (Nguyên liệu) | 63,303,712 | 55,306,703 |
| - Công cụ, dụng cụ | | |
| - Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | | |
| - Thành phẩm | | |
| - Hàng hoá | | |
| Cộng | 63,303,712 | 55,306,703 |

8. Tài sản dở dang dài hạn

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

b) Xây dựng cơ bản dở dang

- Mua sắm

- XDCB

- Sửa chữa

Cộng

Cuối năm

Đầu năm

Cuối năm

Đầu năm

0

81,818,182

0

81,818,182

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 | Tổng cộng |
|-----------------------------------|------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | |
| Số dư đầu năm | 12,918,650,181 | 1,353,022,129 | 19,938,959,733 | 200,508,395 | 34,411,140,438 |
| - Mua trong năm | | 446,690,000 | | | 446,690,000 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | 0 |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối năm | 12,918,650,181 | 1,799,712,129 | 19,938,959,733 | 200,508,395 | 34,857,830,438 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 3,065,278,831 | 1,106,809,602 | 9,602,867,639 | 156,317,669 | 13,931,273,741 |
| - Khấu hao trong năm | 89,922,981 | 27,982,656 | 374,761,708 | 8,781,858 | 501,449,203 |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối năm | 3,155,201,812 | 1,134,792,258 | 9,977,629,347 | 165,099,527 | 14,432,722,944 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 9,853,371,350 | 246,212,527 | 10,336,092,094 | 44,190,726 | 20,479,866,697 |
| - Tại ngày cuối năm | 9,763,448,369 | 664,919,871 | 9,961,330,386 | 35,408,868 | 20,425,107,494 |

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|---------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 4,011,300,000 | | | | 4,011,300,000 |
| - Mua trong năm | | | | | |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối năm | 4,011,300,000 | | | | 4,011,300,000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | 0 |
| - Khấu hao trong năm | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | 0 |
| Giá trị còn lại TSCĐ HH | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 4,011,300,000 | | | | 4,011,300,000 |
| - Tại ngày cuối năm | 4,011,300,000 | | | | 4,011,300,000 |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

Giá trị quyền sử dụng đất của Công ty Hoa tiêu hàng hải kv III với tổng số là: 4.011.300.000 đồng

Bao gồm:

+ Nhà Trụ sở Công ty số 41 Lê Thánh Tông, TP Hạ Long, 2,410,800,000

+ Nhà số 33 Lê Thánh Tông, TP Hạ Long, QN: 918,000,000

+ Nhà số 113 Lê Thánh Tông, TP Hạ Long, QN: 682,500,000

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Nguyên giá

Giá trị hao mòn lũy kế

Giá trị còn lại

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

a) Bất động sản đầu tư cho thuê

b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá

Nguyên giá

Giá trị hao mòn lũy kế

Giá trị còn lại

| | | Cuối năm | Đầu năm |
|--|-------------|----------------------|----------------------|
| 13/ Chi phí trả trước | | | |
| a) Ngắn hạn | | | |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | | | |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng | | | |
| - Chi phí đi vay | | | |
| - Các khoản khác | | | |
| b) Dài hạn | | | |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | | |
| - Chi phí mua bảo hiểm | | | |
| - Các khoản khác | | | |
| | Cộng | 0 | 0 |
| 14/ Tài sản khác | | Cuối năm | Đầu năm |
| a) Ngắn hạn | | | |
| b) Dài hạn | | | |
| | Cộng | 0 | 0 |
| 15/ Vay và nợ thuê tài chính | | Cuối năm | Đầu năm |
| a) Vay ngắn hạn | | | |
| b) Vay dài hạn đến hạn trả | | | |
| c) Các khoản nợ thuê tài chính | | | |
| c) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán | | | |
| | Cộng | 0 | 0 |
| 16/ Phải trả người bán | | Cuối năm | Đầu năm |
| a) Các khoản phải trả người bán | | 428,604,702 | 703,251,152 |
| b) Các khoản phải trả người bán dài hạn | | | |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | | |
| d) Phải trả người bán là các bên liên quan | | | |
| 17/ Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | | Cuối năm | Đầu năm |
| a) Phải nộp | | | |
| - Thuế giá trị gia tăng | | 532,749,723 | 113,288,279 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | | | |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | | |
| - Thuế khác (Thuế TNCN) | | 22,048,669 | 30,007,979 |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | 8,588,200,637 | 7,540,562,252 |
| | Cộng | 9,142,999,029 | 7,683,858,510 |
| b) Phải thu | | 431,706,899 | 160,987,506 |
| 18/ Chi phí phải trả | | Cuối năm | Đầu năm |
| a) Ngắn hạn | | | |
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép | | | |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh | | | |
| - Các khoản trích trước khác (Chi phí hoạt động DVTL) | | 419,809,043 | 946,891,430 |
| b) Dài hạn | | | |
| - Lãi vay | | | |
| - Các khoản khác | | | |
| | Cộng | 419,809,043 | 946,891,430 |

| 19/ Phải trả ngắn hạn | | Cuối năm | Đầu năm |
|---|--|--------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | | | |
| - Kinh phí công đoàn | | 263,134,473 | 255,595,115 |
| - Bảo hiểm xã hội | | 1,468,320 | 4,141,545 |
| - Bảo hiểm y tế | | 275,310 | |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | | 183,540 | |
| - Phải trả về cổ phần hoá | | | |
| - Phải trả về cổ phần hóa | | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | | 0 | 908,469,661 |
| Cộng | | 265,061,643 | 1,168,206,321 |
| b) Dài hạn | | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | | | |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | | |
| 20/ Doanh thu chưa thực hiện | | Cuối năm | Đầu năm |
| a) Ngắn hạn | | | |
| - Doanh thu nhận trước | | | |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống | | | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác | | | |
| Cộng | | 0 | 0 |
| b) Dài hạn | | Cuối năm | Đầu năm |
| c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng | | | |
| 21/ Trái phiếu phát hành | | | |
| 21.1 Trái phiếu thường | | | |
| a) Trái phiếu phát hành | | | |
| b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan năm giữ | | | |
| 21.2 Trái phiếu chuyển đổi | | | |
| a) Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ | | | |
| b) Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ | | | |
| c) Trái phiếu chuyển đổi được chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ | | | |
| d) Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ | | | |
| e) Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ | | | |
| g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan năm giữ | | 0 | 0 |
| Cộng | | | |
| 22/ Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả | | Cuối năm | Đầu năm |
| 23/ Dự phòng phải trả | | | |
| a) Ngắn hạn | | | |
| b) Dài hạn | | | |
| 24/ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế TNHL phải trả | | Cuối năm | Đầu năm |
| a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | | |
| b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | | |

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VNĐ

| | Năm nay | Năm trước |
|---|----------------------|-----------------------|
| 1/ Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 8,480,032,335 | 10,551,022,084 |
| - Doanh thu bán hàng | | |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | | |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | 8,480,032,335 | 10,551,022,084 |
| 2/ Các khoản giảm trừ doanh thu | | |
| - Chiết khấu thương mại | | |
| - Giảm giá hàng bán | | |
| - Hàng bán bị trả lại | | |
| 3/ Giá vốn hàng bán | | |
| - Giá vốn của hàng hoá đã bán | | |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư | 6,830,364,808 | 5,347,684,088 |
| - Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư | | |
| - Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ | | |
| - Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ | | |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán | | |
| Cộng | 6,830,364,808 | 5,347,684,088 |
| 4/ Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | | |
| - Lãi bán các khoản đầu tư | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | | |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | |
| Cộng | 10,139,400 | 76,295,089 |
| 5/ Chi phí tài chính | | |
| - Lãi tiền vay | | |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | | |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | |
| - Chi phí tài chính khác | | |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính | | |
| Cộng | 0 | 0 |

| | Năm nay | Năm trước |
|---|----------------------|----------------------|
| 6/ Thu nhập khác | | |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | | |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản | | |
| - Tiền phạt thu được | | |
| - Thuế được giảm | | |
| - Các khoản khác | 4,653,087 | 31,139,548 |
| Cộng | 4,653,087 | 31,139,548 |
| 7/ Chi phí khác | Năm nay | Năm trước |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | | |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản | | |
| - Các khoản bị phạt | | |
| - Các khoản khác | | 12,836,854 |
| Cộng | 0 | 12,836,854 |
| 8/ Chi phí bán hàng và các chi phí quản lý doanh nghiệp | Năm nay | Năm trước |
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | 2,243,541,393 | 1,752,373,671 |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | | |
| c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý DN | | |
| 9/ Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | Năm nay | Năm trước |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 1,369,288,019 | 1,483,921,227 |
| + Nhiên liệu | 1,274,310,179 | 1,417,662,192 |
| + Vật liệu | 94,977,840 | 66,259,035 |
| - Chi phí nhân công | 4,596,861,248 | 5,058,254,874 |
| + Lương và các khoản phụ cấp | 4,250,246,770 | 4,739,837,024 |
| + KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN | 346,614,478 | 318,417,850 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 501,449,203 | 397,395,177 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1,585,040,048 | 116,668,275 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 1,021,267,683 | 56,655,060 |
| Cộng | 9,073,906,201 | 7,112,894,613 |
| 10/ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Năm nay | Năm trước |
| - Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 0 | 0 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | | |
| - Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành | 0 | 0 |
| 11/ Chi phí thuế TNDN hoãn lại | Năm nay | Năm trước |
| - Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | | |
| - Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| - Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | (...) | (...) |
| - Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | (...) | (...) |
| - Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | (...) | (...) |
| - Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại | | |

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1/ Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Năm nay Năm trước

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- Các giao dịch phí tiền tệ khác

2/ Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

3/ Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác

4/ Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

VIII. Những thông tin khác

So sánh một số chỉ tiêu

| STT | CHỈ TIÊU | THỰC HIỆN QUÝ III - 2015 | THỰC HIỆN QUÝ III - 2014 | KẾ HOẠCH QUÝ III - 2015 | SO SÁNH | |
|-----|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------|--------|
| | | | | | TH/KH | TH/NT |
| 1 | Lượt tàu | 887 | 815 | 815 | 108.83 | 108.83 |
| 2 | Sản lượng (GRT-Hải lý) | 223,903,790 | 226,684,362 | 250,000,000 | 89.56 | 98.77 |
| 3 | Tổng doanh thu | 8,494,824,822 | 10,658,456,721 | 9,977,500,000 | 85.14 | 79.70 |
| 4 | Tổng chi phí | 9,073,906,201 | 7,112,894,613 | 9,083,750,000 | 99.89 | 127.57 |
| 5 | Lợi nhuận | -579,081,379 | 3,545,562,108 | 893,750,000 | | |

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Nguyễn Hải Yến

Võ Thị Hạnh

Nguyễn Văn Tâm