

*Hội quý Chi lơn*

TỔNG CÔNG TY BẢO ĐÀM AN TOÀN HÀNG HẢI MIỀN BẮC  
CÔNG TY TNHH MTV HOA TIÊU HÀNG HẢI KHU VỰC IV

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2017

*Đà Nẵng, tháng 4 năm 2017*

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A&gt; Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>25.301.921.904</b>	<b>29.118.473.599</b>
<b>I&gt; Tiền và các khoản tương đương tiền (111+112)</b>	<b>110</b>		<b>14.181.905.107</b>	<b>15.611.768.062</b>
1. Tiền	111		4.181.905.107	4.611.768.062
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.000.000.000	11.000.000.000
<b>III&gt; Các khoản phải thu ngắn hạn (131+132+133+134+135+136+137+139)</b>	<b>130</b>		<b>11.061.789.805</b>	<b>13.040.570.767</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		8.222.754.386	10.467.524.509
2. Trả trước cho người bán	132	✓	2.206.159.683	1.662.977.865
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		632.875.736	910.068.393
<b>IV&gt; Hàng tồn kho (141+149)</b>	<b>140</b>		<b>55.570.456</b>	<b>41.455.255</b>
1. Hàng tồn kho	141		55.570.456	41.455.255
<b>V&gt; Tài sản ngắn hạn khác (151+152+153+154+155)</b>	<b>150</b>		<b>2.656.536</b>	<b>424.679.515</b>
3. Thuế và các khoản khác phải thu của nhà nước	153		2.656.536	424.679.515
<b>B&gt; Tài sản dài hạn (210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>10.024.299.130</b>	<b>10.461.619.090</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn (211+212+213+214+215+216+219)</b>	<b>210</b>		<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		1.000.000	1.000.000
<b>II. Tài sản cố định (221+224+227)</b>	<b>220</b>		<b>9.705.367.312</b>	<b>9.898.397.339</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình (222+223)</b>	<b>221</b>		<b>8.003.897.513</b>	<b>8.196.927.540</b>
- Nguyên giá	222		17.059.980.252	17.059.980.252
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(9.056.082.739)	(8.863.052.712)
<b>3. Tài sản cố định vô hình (227+228)</b>	<b>227</b>		<b>1.701.469.799</b>	<b>1.701.469.799</b>
- Nguyên giá	228		1.826.383.163	1.826.383.163
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(124.913.364)	(124.913.364)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn (241+242)</b>	<b>240</b>		<b>210.545.455</b>	<b>210.545.455</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		210.545.455	210.545.455
<b>VI. Tài sản dài hạn khác (261+262+268)</b>	<b>260</b>		<b>107.386.363</b>	<b>351.676.296</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		107.386.363	351.676.296
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>35.326.221.034</b>	<b>39.580.092.689</b>

Đơn vị tính : Đồng

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>C. Nợ phải trả (310+330)</b>	<b>300</b>	<b>3.339.030.362</b>	<b>8.242.512.568</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn (311+312+313+314+315+316+317+318+319+320+321+322+323+324)</b>	<b>310</b>	<b>3.339.030.362</b>	<b>8.242.512.568</b>
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	242.698.863	4.687.390.090
4. Phải trả người lao động	314	1.666.036.868	2.182.345.227
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	355.921.686	287.407.258
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	1.074.372.945	1.085.369.993
<b>D. Vốn chủ sở hữu (410+430)</b>	<b>400</b>	<b>31.987.190.672</b>	<b>31.337.580.121</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu (411+412+413+414+415+416+417+418+419+420+421+422)</b>	<b>410</b>	<b>31.987.190.672</b>	<b>31.337.580.121</b>
1. Góp vốn của chủ sở hữu	411	21.474.551.258	21.474.551.258
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	1.126.241.442	1.126.241.442
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	3.799.345.299	3.149.734.748
<b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (412a+421b)</b>	<b>421</b>	<b>5.587.052.673</b>	<b>5.587.052.673</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		5.587.052.673	5.587.052.673
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>	<b>35.326.221.034</b>	<b>39.580.092.689</b>

Ngày 10 tháng 4 năm 2017

Kế toán trưởng

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
*Đoàn Thị Thanh Liên*

Giám đốc



**GIÁM ĐỐC**  
*Trần Thanh Nhung*

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	QUÝ 1		LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
		NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	9.179.768.052	5.682.482.108	9.179.768.052	5.682.482.108
3. Doanh thu thuần về bán hàng và	10	9.179.768.052	5.682.482.108	9.179.768.052	5.682.482.108
4. Giá vốn hàng bán	11	4.405.084.764	3.891.120.457	4.405.084.764	3.891.120.457
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và	20	4.774.683.288	1.791.361.651	4.774.683.288	1.791.361.651
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	80.437.150	106.556.209	80.437.150	106.556.209
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	2.164.679.944	1.948.172.877	2.164.679.944	1.948.172.877
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	2.690.440.494	(50.255.017)	2.690.440.494	(50.255.017)
11. Thu nhập khác	31	18.237.550	18.237.549	18.237.550	18.237.549
12. Chi phí khác	32	1.573.932		1.573.932	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	16.663.618	18.237.549	16.663.618	18.237.549
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50	2.707.104.112	(32.017.468)	2.707.104.112	(32.017.468)

Ngày... tháng... năm 2017

Kế toán trưởng

Giám đốc

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
 Đoàn Thị Thanh Liên



GIÁM ĐỐC  
 Trần Thanh Nhung

# BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)  
 Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	LƯY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		3.098.682.000	11.506.377.000
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		-1.010.438.906	-245.299.090
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-5.161.086.725	-5.804.724.806
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05			-199.590.000
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		9.046.375.998	7.997.865.906
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-7.483.832.472	-11.655.691.686
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>-1.510.300.105</b>	<b>1.598.937.324</b>
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		80.437.150	106.556.209
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>80.437.150</b>	<b>106.556.209</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>-1.429.862.955</b>	<b>1.705.493.533</b>
- Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		15.611.768.062	14.710.242.639
- Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		14.181.905.107	16.415.736.172

Kế toán trưởng

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
*Đoàn Thị Thanh Liên*

Ngày 20 tháng 1 năm 2017

Giám đốc



**GIÁM ĐỐC**  
*Trần Thanh Nhung*

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 Năm 2017

### 1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

a. Hình thức sở hữu vốn: Vốn nhà nước.

Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải Khu vực IV (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập từ việc chuyển đổi doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Hoa tiêu Khu vực IV) theo Quyết định số 1778/QĐ-BGTVT ngày 25/06/2010 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400396966 ngày 24/12/2010 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng (từ khi thành lập đến nay công ty đã 02 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần gần đây nhất vào ngày 20/06/2012), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Vốn điều lệ: 21.474.551.258 đồng

b. Lĩnh vực kinh doanh: Dịch vụ hoa tiêu hàng hải

c. Ngành nghề kinh doanh:

Cung cấp dịch vụ dẫn dắt tàu biển ra vào cảng thuộc địa phận Thành phố Đà Nẵng và các Tỉnh Quảng Nam, Quảng Ngãi, Thừa Thiên Huế. Hỗ trợ, lai dắt tàu biển ra vào cảng. Dịch vụ đại lý tàu biển và đưa đón thuyền viên.

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

a. Kỳ kế toán năm: theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

b. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

### 3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

a. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014, Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và các quy định về sửa đổi, bổ sung có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

b. Tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt nam.

### 4. Các chính sách kế toán áp dụng:

#### 4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

#### 4.2 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, phải thu nội bộ và được mở sổ chi tiết theo từng đối tượng.

#### **4.3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc.

#### **4.4 Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và vô hình**

##### **a. Tài sản cố định hữu hình**

###### **Nguyên giá**

Giá trị ghi sổ tài sản hữu hình theo nguyên giá.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

###### **Khấu hao**

Phương pháp khấu hao: Số phải khấu hao tính theo nguyên giá TSCĐ. Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

###### Loại tài sản

###### Thời gian khấu hao (năm)

Nhà cửa, vật kiến trúc

10 - 30

Máy móc, thiết bị

3 - 5

Phương tiện vận tải

6 - 15

##### **b. Tài sản cố định vô hình**

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

+ Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn).

+ Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá TSCĐ là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ (không bao gồm các chi phí chi ra để xây dựng các công trình trên đất); hoặc là giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn.

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao.

#### **4.5 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán.

#### 4.6 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tuân thủ đầy đủ điều kiện ghi nhận theo qui định sau:

- + Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ.
- + Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
- + Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.

#### 4.7 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- + Thuế suất thuế giá trị gia tăng: Áp dụng thuế suất 10% với doanh thu phí hoa tiêu; các mặt hàng khác áp dụng theo mức thuế suất quy định hiện hành.
- + Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất 20%.
- + Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

### 5. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

#### 5.1 Tiền

	31/03/2017	31/03/2016
	VND	VND
Tiền mặt	52.412.961	127.653.630
Tiền gửi ngân hàng	4.129.492.146	13.288.082.542
<b>Cộng</b>	<b>4.181.905.107</b>	<b>13.415.736.172</b>

#### 5.2 Các khoản tương đương tiền

	31/03/2017	31/03/2016
	VND	VND
Tiền gửi kỳ hạn	10.000.000.000	3.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>10.000.000.000</b>	<b>3.000.000.000</b>

#### 5.3 Các khoản phải thu khác



	31/03/2017	31/03/2016
	VND	VND
Phải thu của khách hàng	8.222.754.386	2.955.481.115
Phải thu khác	632.875.736	218.040.266
<b>Cộng</b>	<b>8.855.630.122</b>	<b>3.173.521.381</b>

#### 5.4 Hàng tồn kho

	31/03/2017	31/03/2016
	VND	VND
Hàng tồn kho	55.570.456	39.363.454
<b>Cộng</b>	<b>55.570.456</b>	<b>39.363.454</b>

#### 5.5 Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	P. tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu kỳ	6.041.232.649	10.865.927.607	152.819.996	17.059.980.252
Tăng trong kỳ				
Giảm trong kỳ (T/lý, nhượng bán)				
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>6.041.232.649</b>	<b>10.865.927.607</b>	<b>152.819.996</b>	<b>17.059.980.252</b>
<b>Khấu hao</b>				
Số đầu kỳ	1.685.904.204	7.024.328.512	152.819.996	8.863.052.712
Tăng trong kỳ	30.795.877	162.234.150		193.030.027
Giảm trong kỳ (T/lý, nhượng bán)				
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1.716.700.081</b>	<b>7.186.562.662</b>	<b>152.819.996</b>	<b>9.056.082.739</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu kỳ	4.355.328.445	3.841.599.095	0	8.196.927.540

Số cuối kỳ	<u>4.324.532.568</u>	<u>3.679.364.945</u>	<u>0</u>	<u>8.003.897.513</u>
------------	----------------------	----------------------	----------	----------------------

### 5.6 Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Cộng VND
Nguyên giá	1.826.383.163	1.826.383.163
Số đầu kỳ		
Tăng trong kỳ		
Giảm trong kỳ (Nhượng bán)		
Giảm theo TT45		
<b>Số cuối kỳ</b>	<u>1.826.383.163</u>	<u>1.826.383.163</u>
<b>Khấu hao</b>		
Số đầu kỳ	124.913.364	124.913.364
Tăng trong kỳ		
Giảm trong kỳ	0	0
Giảm theo TT45	0	0
<b>Số cuối kỳ</b>	<u>124.913.364</u>	<u>124.913.364</u>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu kỳ	1.701.469.799	1.701.469.799
<b>Số cuối kỳ</b>	<u>1.701.469.799</u>	<u>1.701.469.799</u>

### 5.7 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
Thuế GTGT	1.113.925.830	315.660.998	1.262.629.212	166.957.616
Thuế TNDN	-424.679.515	541.735.609	41.314.847	75.741.247
Thuế TNCN	539.680.891	193.380.396	735.717.823	-2.656.536
Phí hoa tiêu	3.033.783.369		3.033.783.369	0
<b>Cộng</b>				

### 5.8 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/03/2017 VND	31/03/2016 VND
Kinh phí công đoàn	34.261.790	39.872.345

BHTN		
Các khoản phải trả khác	321.659.896	395.541.703
<b>Cộng</b>	<b>355.921.686</b>	<b>435.414.048</b>

### 5.9 Vốn chủ sở hữu

	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Vốn chủ sở hữu	22.600.792.700			22.600.792.700
Quỹ đầu tư phát triển	3.149.734.748			3.149.734.748

### 5.10 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	31/03/2017	31/03/2016
	VND	VND
Tổng doanh thu	9.179.768.052	5.682.482.108
<b>Cộng</b>	<b>9.179.768.052</b>	<b>5.682.482.108</b>

### 5.11 Giá vốn hàng bán

	31/03/2017	31/03/2016
	VND	VND
Giá vốn hàng bán	4.405.084.764	3.891.120.457
<b>Cộng</b>	<b>4.405.084.764</b>	<b>3.891.120.457</b>

### 5.12 Doanh thu hoạt động tài chính

	31/03/2017	31/03/2016
	VND	VND
Doanh thu hoạt động tài chính	80.437.150	106.556.209
<b>Cộng</b>	<b>80.437.150</b>	<b>106.556.209</b>

### 5.13 Thu nhập khác

	31/03/2017	31/03/2016
	VND	VND
Cho thuê văn phòng	18.237.550	18.237.549

Cộng	<u>18.237.550</u>	<u>18.237.549</u>
------	-------------------	-------------------

**5.14 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	31/03/2017	31/03/2016
	VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.164.679.944	1.948.172.877
Cộng	<u>2.164.679.944</u>	<u>1.948.172.877</u>

**5.15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	31/03/2017	31/03/2016
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.707.104.112	
CP không hợp lệ	1.573.932	
Tổng thu nhập chịu thuế	2.708.678.044	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp HDSX	541.735.609	

Đà Nẵng, ngày 16 tháng 4 năm 2017

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Đoàn Thị Thanh Liên

GIÁM ĐỐC



  
GIÁM ĐỐC  
Trần Thanh Nhung

CTNHH