

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



**BÁO CÁO**  
**QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**  
**QUÝ II - NĂM 2019**

**HẢI PHÒNG, THÁNG 08 NĂM 2019**

Số: 1845/TCTBDATHHMB - TCKT

Hải Phòng, ngày 09 tháng 8 năm 2019

**BÁO CÁO**  
**QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**  
**QUÝ II - NĂM 2019**

- Bảng cân đối kế toán
- Bảng 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



Đông Trung Kiên

**Nơi nhận:**

- Vụ tài chính Bộ GTVT;
- Vụ Quản lý doanh nghiệp Bộ GTVT;
- Phòng nghiệp vụ II - Cục TCDN (Bộ Tài Chính);
- Vụ quản lý thuế DN lớn- Tổng Cục thuế;
- 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 2019**

*Đơn vị tính: đồng*

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b><u>438.218.445.462</u></b>	<b><u>684.218.225.579</u></b>
(100)=110+120+130+140+150				
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>257.417.159.466</b>	<b>157.198.690.921</b>
1. Tiền	111		137.417.159.466	87.198.690.921
2. Các khoản tương đương tiền	112		120.000.000.000	70.000.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
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			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>94.190.449.334</b>	<b>438.152.235.147</b>
1. Phải thu khách hàng	131		74.475.122.088	352.686.389.678
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12.616.145.523	31.341.739.197
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		12.840.992.151	60.616.792.412
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(5.741.810.428)	(6.492.686.140)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>82.463.218.621</b>	<b>86.947.268.495</b>
1. Hàng tồn kho	141		82.463.218.621	86.947.268.495
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4.147.618.041</b>	<b>1.920.031.016</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.180.316.828	753.141.703
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		311.569.133	1.100.236.610
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		2.655.732.080	66.652.703
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b><u>361.762.146.568</u></b>	<b><u>369.888.283.056</u></b>
(200)=210+220+240+250+260)				
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>23.000.000</b>	<b>29.000.000</b>
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		23.000.000	29.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>254.499.794.276</b>	<b>264.088.498.045</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		250.166.286.565	259.640.127.840
- Nguyên giá	222		606.972.499.876	606.349.819.876
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(356.806.213.311)	(346.709.692.036)
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		4.333.507.711	4.448.370.205
- Nguyên giá	228		8.525.577.750	8.525.577.750
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4.192.070.039)	(4.077.207.545)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>2.281.974.597</b>	<b>335.418.059</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2.281.974.597	335.418.059
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>102.336.732.337</b>	<b>102.336.732.337</b>
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			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		8.792.530.000	8.792.530.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(6.079.407.500)	(6.079.407.500)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2.620.645.358</b>	<b>3.098.634.615</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2.007.094.018	2.473.033.815
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		613.551.340	625.600.800
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>799.980.592.030</b>	<b>1.054.106.508.635</b>

Nguồn vốn				
<b>A. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>197.871.221.260</b>	<b>458.866.792.766</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>197.203.905.836</b>	<b>458.199.477.342</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		29.492.775.890	122.639.157.057
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		52.141.106.141	2.821.344.411
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		5.992.783.948	19.268.995.443
4. Phải trả người lao động	314		27.781.160.772	79.244.926.148
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		10.928.577.608	74.198.329.660
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		5.485.812.386	16.133.590.843
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		19.630.576.630	19.706.623.703
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			60.000.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			234.409.434
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		45.751.112.461	63.952.100.643
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		0	
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>667.315.424</b>	<b>667.315.424</b>

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
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		30.537.579	30.537.579
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		636.777.845	636.777.845
<b>B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>602.109.370.770</b>	<b>595.239.715.869</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>564.169.393.479</b>	<b>555.540.324.642</b>
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		44.172.202.779	44.153.255.710
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		8.610.121.768	0
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A			
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421B		8.610.121.768	
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và các quỹ</b>	<b>430</b>		<b>37.939.977.291</b>	<b>39.699.391.227</b>
1. Nguồn kinh phí	431		(5.117.442)	(5.117.442)
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		37.945.094.733	39.704.508.669
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>799.980.592.030</b>	<b>1.054.106.508.635</b>

Hải Phòng, ngày 09 tháng 8 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

*sinh*

Đỗ Thị Thùy Ninh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Đỗ Văn An*

Nguyễn Văn An



Đông Trung Kiên

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**  
**QUÝ II - NĂM 2019**

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
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>VI.25</b>	<b>134.739.170.607</b>	<b>121.484.739.514</b>	<b>197.615.627.898</b>	<b>193.832.624.649</b>
- sản xuất hoạt động công ích			114.315.409.025	85.819.990.909	166.033.239.439	144.001.809.091
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			20.423.761.582	35.664.748.605	31.582.388.459	49.830.815.558
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>02</b>			<b>0</b>		<b>203.181.750</b>
- sản xuất hoạt động công ích						203.181.750
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác						
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01 - 02)</b>	<b>10</b>	<b>VI.27</b>	<b>134.739.170.607</b>	<b>121.484.739.514</b>	<b>197.615.627.898</b>	<b>193.629.442.899</b>
- sản xuất hoạt động công ích			114.315.409.025	85.819.990.909	166.033.239.439	143.798.627.341
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			20.423.761.582	35.664.748.605	31.582.388.459	49.830.815.558
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>	<b>11</b>	<b>VI.28</b>	<b>102.737.162.524</b>	<b>90.450.984.976</b>	<b>147.136.074.251</b>	<b>142.089.100.352</b>
- sản xuất hoạt động công ích			86.783.498.608	59.961.975.641	121.145.510.543	100.408.706.549
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			15.953.663.916	30.489.009.335	25.990.563.708	41.680.393.803
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>32.002.008.083</b>	<b>31.033.754.538</b>	<b>50.479.553.647</b>	<b>51.540.342.547</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	998.617.489	1.140.441.544	1.530.203.859	2.249.026.603
7. Chi phí tài chính	22	VI.30			336.328.767	45.000.000
- Trong đó chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		22.443.912.693	22.805.568.634	41.359.126.874	41.073.894.327
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + {21-22} - {24+25})</b>	<b>30</b>		<b>10.556.712.879</b>	<b>9.368.627.448</b>	<b>10.314.301.865</b>	<b>12.670.474.823</b>
11. Thu nhập khác	31		383.271.423	220.249.923	420.959.858	243.249.923
12. Chi phí khác	32		1.474.205	300.000	1.474.914	3.398.603
<b>13. Lợi nhuận khác (40=31- 32)</b>	<b>40</b>		<b>381.797.218</b>	<b>219.949.923</b>	<b>419.484.944</b>	<b>239.851.320</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>10.938.510.097</b>	<b>9.588.577.371</b>	<b>10.733.786.809</b>	<b>12.910.326.143</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	1.955.948.674	1.929.260.905	2.123.665.041	2.593.375.475
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51)</b>	<b>60</b>		<b>8.982.561.423</b>	<b>7.659.316.466</b>	<b>8.610.121.768</b>	<b>10.316.950.668</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Hải Phòng, ngày 19 tháng 8 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

*sinh*

Đỗ Thị Thùy Ninh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*ĐNV*

Nguyễn Văn An

TỔNG GIÁM ĐỐC



*ĐTK*  
Đông Trung Kiên

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**  
 (Theo phương pháp trực tiếp)  
 QUÝ II - NĂM 2019

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	554.259.895.409	341.618.330.024
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(222.343.890.890)	(175.813.570.847)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(154.195.847.364)	(147.909.199.991)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(336.328.767)	
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	(3.431.118.809)	(5.596.637.200)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	37.025.447.967	116.226.808.606
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	(49.794.992.624)	(95.976.066.039)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>161.183.164.922</b>	<b>32.549.664.553</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(2.498.122.337)	(2.501.500.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		55.075.000
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		1.525.400.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.533.425.960	2.249.026.603
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(964.696.377)</b>	<b>1.328.001.603</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
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	34	(60.000.000.000)	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(60.000.000.000)</b>	
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>100.218.468.545</b>	<b>33.877.666.156</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>157.198.690.921</b>	<b>239.558.974.162</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi tiền tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>257.417.159.466</b>	<b>273.436.640.318</b>

Hải Phòng, ngày 09 tháng 8 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

*sinh*

Đỗ Thị Thùy Ninh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Đông*

Nguyễn Văn An

TỔNG GIÁM ĐỐC  
  
*Đông*  
 Đông Trung Kiên

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II - NĂM 2019**

### **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, đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 9 ngày 15/04/2015, đăng ký thay đổi lần thứ 10 ngày 04/05/2018.

#### **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 chuyên 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 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
  - + Ban Quản lý dự án 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

## **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. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn
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**

<b>1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Tiền mặt	628.428.715	1.549.697.372
Tiền gửi ngân hàng	136.788.730.751	85.648.993.549
Các khoản tương đương tiền	120.000.000.000	70.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>257.417.159.466</b>	<b>157.198.690.921</b>

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

<b>3 .PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>74.475.122.088</b>	<b>352.686.389.678</b>
Cục hàng hải Việt Nam	0	239.133.690.196
Ban Quản lý Dự án Hạ Tầng	10.212.978.202	10.212.978.202
Công ty TOA Corporation	14.331.899.424	33.478.616.674
Công ty TOA Corporation, thầu chính gói 10	202.180.000	6.358.568.063
Tổng công ty xây dựng Trường Sơn	16.353.852.342	16.414.424.940
Công ty CP BOT cầu Bạch Đằng	10.668.357.408	8.676.286.682
Tổng Công ty xây dựng công trình giao thông I	1.165.028.826	1.165.028.826
Liên danh Penta-Rinkai	2.134.154.029	6.119.877.318
Ban quản lý xây dựng công trình phát triển	2.617.646.900	2.617.646.900
Công ty TNHH Lọc hóa dầu Nghi Sơn	1.839.487.346	3.678.974.692
Các đối tượng khác	14.949.537.611	24.830.297.185
<b>Cộng</b>	<b>74.475.122.088</b>	<b>352.686.389.678</b>

Phải thu của khách hàng là bên liên quan

Cục hàng hải Việt Nam	239.133.690.196
<b>Cộng</b>	

**4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
<b>a, Ngắn hạn</b>	<b>12.840.992.151</b>		<b>60.616.792.412</b>	
Bảo hiểm xã hội nộp thừa	74.744.670			
Kinh phí công đoàn	-			
Tạm ứng	1.750.933.398	-	1.528.249.092	
Ký cược, ký quỹ	9.837.823.969		13.300.517.738	
Phải thu khác	1.177.490.114		45.788.025.582	
<i>Cục hàng hải Việt Nam</i>	-		18.168.968.670	
<i>Công ty TNHH MTV Hoa Tiêu II</i>	-		17.643.234.635	
<i>Công ty TNHH MTV Hoa Tiêu III</i>	32.196.097		1.894.606.624	
<i>Công ty TNHH MTV Hoa Tiêu VI</i>	52.766.858		5.501.461.122	
<i>Các đối tượng khác</i>	1.092.527.159		2.579.754.531	
<b>b, Dài hạn</b>	<b>23.000.000</b>		<b>29.000.000</b>	
Tạm ứng	23.000.000		29.000.000	
Ký cược, ký quỹ	-			
Phải thu khác	-			
<b>Cộng</b>	<b>12.863.992.151</b>		<b>60.645.792.412</b>	

5 . TÀI SẢN THIẾU 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	5.814.625.145		6.238.896.697	
Công cụ dụng cụ	3.826.416.426		3.686.970.074	
Chi phí SXKD dở dang	72.363.158.303		76.694.877.029	
Thành phẩm	459.018.747		326.524.695	
<b>Cộng</b>	<b>82.463.218.621</b>	<b>-</b>	<b>86.947.268.495</b>	<b>0</b>

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

Sửa chữa tòa nhà Hoa Đăng

Chi phí xây dựng cơ bản khác

**Cộng**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Sửa chữa tòa nhà Hoa Đăng	1.946.556.538	
Chi phí xây dựng cơ bản khác	335.418.059	335.418.059
<b>Cộng</b>	<b>2.281.974.597</b>	<b>335.418.059</b>

9 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

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	4.484.138.830	8.525.577.750
Mua sắm mới			-
Số dư cuối kỳ	4.041.438.920	4.484.138.830	8.525.577.750
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm		4.077.207.545	4.077.207.545
Khấu hao trong năm		114.862.494	114.862.494
Số dư cuối kỳ		4.192.070.039	4.192.070.039
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	4.041.438.920	406.931.285	4.448.370.205
Tại ngày cuối kỳ	4.041.438.920	292.068.791	4.333.507.711

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

**Cộng**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a, Ngắn hạn	1.180.316.828	753.141.703
b, Dài hạn	2.007.094.018	2.473.033.815
<b>Cộng</b>	<b>3.187.410.846</b>	<b>3.226.175.518</b>

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

a, Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn

Ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a, Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn		
Ngắn hạn		

Công ty CP Cơ khí hàng hải miền Bắc	45.865.248	4.694.384.305
Công ty CP Thiết bị BHHH miền Bắc	2.559.230.768	6.504.978.759
Công ty CP Việt Sáng Tạo	1.336.000.000	3.036.000.000
Công ty CP Xây dựng công trình hàng hải	315.865.008	2.682.084.137
Công ty TNHH Thương mại Khiên Hà	748.128.967	4.606.538.962
Công ty cổ phần thương mại Duy Linh	-	11.364.399.303
Công ty CP DV và KT Phúc Đại Lợi Phương Nam	1.634.079.835	1.777.405.664
Công ty TNHH đầu tư và TM Trung Vũ	-	3.061.576.239
Công ty TNHH Bình Thành	-	12.478.089.698
Công ty TNHH Khánh Giang	-	22.141.836.461
Công ty CP Bình Minh Thành	-	2.404.149.743
Các đối tượng khác	24.487.685.899	47.887.713.786
<b>Cộng</b>	<b>29.492.775.890</b>	<b>122.639.157.057</b>

**b. Phải trả người bán là các bên liên quan**

**15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cục Hàng hải Việt Nam	49.877.573.846	
Công ty CP Vận tải và Xếp dỡ Hải An	239.222.508	239.222.508
Các đối tượng khác	2.024.309.787	2.582.121.903
<b>Cộng</b>	<b>52.141.106.141</b>	<b>2.821.344.411</b>

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

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã nộp trong năm</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT	15.814.543.723	4.878.166.675	19.558.503.674	1.134.206.724
Thuế thu nhập DN	2.931.118.809	2.142.612.110	3.431.118.809	1.642.612.110
Thuế thu nhập cá nhân	456.680.208	3.403.944.426	3.300.391.600	560.233.034
Thuế khác		7.863.350	7.863.350	
Lợi nhuận còn lại nộp NSNN				
<b>Cộng</b>	<b>19.202.342.740</b>	<b>10.432.586.561</b>	<b>26.297.877.433</b>	<b>3.337.051.868</b>

**17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

<b>Ngắn hạn</b>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	10.928.577.608	74.198.329.660

**18 . PHẢI TRẢ KHÁC**

<b>Ngắn hạn</b>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	19.630.576.630	19.706.623.703
Bảo hiểm xã hội , BHYT, BHTN	430.478.927	359.643.612
Phải trả, phải nộp khác	351.193.265	531.351.814
Phải trả, phải nộp khác	18.848.904.438	18.815.628.277
<i>Khoản tiền dùng Quỹ phúc lợi mua cổ phiếu NH Hàng hải</i>	2.227.510.000	2.277.510.000
<i>Phải trả khác</i>	16.621.394.438	16.538.118.277
<b>Dài hạn</b>	<b>30.537.579</b>	<b>30.537.579</b>
Phải trả khác	30.537.579	30.537.579
<b>Cộng</b>	<b>19.661.114.209</b>	<b>19.737.161.282</b>

**19 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
--	-------------------	-------------------

Ngắn hạn	5.485.812.386	16.133.590.843
Giá trị doanh thu tạm xuất HĐ	5.485.812.386	16.133.590.843
<b>Cộng</b>	<b>5.485.812.386</b>	<b>16.133.590.843</b>

## 20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	LN chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm nay</b>	511.387.068.932	44.153.255.710			<b>555.540.324.642</b>
Tăng vốn trong năm nay		18.947.069			18.947.069
Lãi/(lỗ) trong năm nay				8.610.121.768	8.610.121.768
Tăng khác					
Phân phối lợi nhuận					
Giảm khác					
<b>Số dư cuối kỳ</b>	511.387.068.932	44.172.202.779	-	8.610.121.768	<b>564.169.393.479</b>

## 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	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm trước
Doanh thu hoạt động công ích	166.033.239.439	144.001.809.091
Doanh thu hoạt động khác	31.582.388.459	49.830.815.558
	<b>197.615.627.898</b>	<b>193.832.624.649</b>
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
Hoạt động công ích		(203.181.750)
Hoạt động khác		
	<b>0</b>	<b>(203.181.750)</b>
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>197.615.627.898</b>	<b>193.629.442.899</b>

### 2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

Hoạt động công ích	121.145.510.543	100.408.706.549
Hoạt động khác	25.990.563.708	41.680.393.803
<b>Cộng</b>	<b>147.136.074.251</b>	<b>142.089.100.352</b>

### 3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.530.203.859	2.249.026.603
<b>Cộng</b>	<b>1.530.203.859</b>	<b>2.249.026.603</b>

### 4 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Chi phí chuyển nhượng góp vốn		45.000.000
Chi phí lãi vay	336.328.767	
<b>Cộng</b>	<b>336.328.767</b>	<b>45.000.000</b>

5	CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	41.359.126.874	41.073.894.327
6	. THU NHẬP KHÁC	420.959.858	243.249.923
7	. CHI PHÍ KHÁC	1.474.914	3.398.603
8	. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ		
9	. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DN HIỆN HÀNH	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm trước
9.1.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	10.733.786.809	12.910.326.143
9.2.	Các khoản điều chỉnh Lợi nhuận trước thuế tính thuế TNDN	(115.461.602)	56.551.234
9.2.1.	Các khoản điều chỉnh tăng	15.489.000	63.567.000
	- Các khoản chi không được trừ	15.489.000	63.567.000
9.2.2.	Các khoản điều chỉnh giảm	(130.950.602)	(7.015.766)
	Lợi nhuận của đơn vị phụ thuộc chưa tính thuế (XN BĐATHH Bắc Trung Bộ, Ban Quản lý dự án BĐATHHMB)	(130.950.602)	(7.015.766)
9.3.	Tổng thu nhập chịu thuế	10.618.325.207	12.966.877.377
9.4.	Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
9.5.	Thuế TNDN phải nộp	2.123.665.041	2.593.375.475
	Chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>2.123.665.041</u>	<u>2.593.375.475</u>
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 09 tháng 8 năm 2019

NGƯỜI LẬP

*sinh*

Đỗ Thị Thùy Ninh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*ĐVN*

Nguyễn Văn An

TỔNG GIÁM ĐỐC

*[Signature]*

Đông Trung Kiên



9. Tăng giảm TSCĐ hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc TB	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b><u>I/ Nguyên giá TSCĐ hữu hình</u></b>						
Số dư đầu năm	323.382.454.675	43.065.422.211	119.794.780.553	4.670.478.635	115.436.683.802	606.349.819.876
Tăng trong kỳ	-	-	-	622.680.000	-	622.680.000
- Đầu tư XD CB hoàn thành				622.680.000		-
- Mua sắm mới						622.680.000
- Tăng khác						-
<b>Giảm trong kỳ</b>	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	323.382.454.675	43.065.422.211	119.794.780.553	5.293.158.635	115.436.683.802	606.972.499.876
<b><u>II/ Giá trị hao mòn lũy kế</u></b>						
Số dư đầu năm	122.307.098.456	35.942.544.082	92.332.222.540	3.460.247.866	92.667.579.092	346.709.692.036
<b>Khấu hao tăng trong kỳ</b>	4.609.724.640	823.604.664	1.731.380.391	172.197.296	2.759.614.284	10.096.521.275
- Trích khấu hao	4.609.724.640	823.604.664	1.731.380.391	172.197.296	2.759.614.284	10.096.521.275
- Tăng khác						-
<b>Khấu hao giảm trong kỳ</b>	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	126.916.823.096	36.766.148.746	94.063.602.931	3.632.445.162	95.427.193.376	356.806.213.311
<b><u>III/ Giá trị còn lại của TSCĐ HH</u></b>						
Số dư đầu năm	201.075.356.219	7.122.878.129	27.462.558.013	1.210.230.769	22.769.104.710	259.640.127.840
Số dư cuối kỳ	196.465.631.579	6.299.273.465	25.731.177.622	1.660.713.473	20.009.490.426	250.166.286.565



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

**a. Đầu tư vốn góp vào đơn vị khác**

Khoản mục	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc
<b>Đầu tư vào công ty con</b>				
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải Kvực II	99.623.609.837		99.623.609.837	99.623.609.837
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải Kvực III	44.153.523.326		44.153.523.326	44.153.523.326
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải Kvực IV	22.010.943.811		22.010.943.811	22.010.943.811
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải Kvực VI	21.759.142.700		21.759.142.700	21.759.142.700
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>				
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải Kvực VI	11.700.000.000		11.700.000.000	11.700.000.000
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>				
Đầu tư chứng khoán (i)	8.792.530.000		2.713.122.500	8.792.530.000
<b>Cộng</b>	108.416.139.837		102.336.732.337	108.416.139.837
			(6.079.407.500)	(6.079.407.500)
			2.713.122.500	2.713.122.500
			(6.079.407.500)	(6.079.407.500)
			102.336.732.337	102.336.732.337

(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 năm 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