

**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**

Số: 865/TCTBĐATHHMB - TCKT

Hải Phòng, ngày 10 tháng 5 năm 2017

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

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

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN VĂN AN

TỔNG GIÁM ĐỐC



LƯU VĂN QUẢNG

Nơi nhận:

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

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

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
			4	5
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		<u>339.623.117.696</u>	<u>412.351.950.705</u>
(100)=110+120+130+140+150				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		138.172.631.233	177.583.729.338
1. Tiền	111		138.172.631.233	177.583.729.338
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		133.891.214.876	177.015.482.450
1. Phải thu khách hàng	131		42.686.214.723	133.498.901.516
2. Phải trả người bán ngắn hạn	132		66.853.816.404	17.897.970.127
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		30.020.737.618	31.288.164.676
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(5.669.553.869)	(5.669.553.869)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		66.455.202.458	56.025.147.255
1. Hàng tồn kho	141		66.455.202.458	56.025.147.255
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.104.069.129	1.727.591.662
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		808.463.463	596.118.117
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6.008.545	1.131.473.545
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		289.597.121	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		<u>367.293.797.258</u>	<u>365.332.939.092</u>
(200)=210+220+240+250+260				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		355.033.725	558.953.435
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc	213		0	
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		355.033.725	558.953.435

7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		
II. Tài sản cố định	220	246.842.118.149	251.282.947.840
1. Tài sản cố định hữu hình	221	242.061.923.664	246.432.951.854
- Nguyên giá	222	554.957.919.550	554.310.613.315
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(312.895.995.886)	(307.877.661.461)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		
3. Tài sản cố định vô hình	227	4.780.194.485	4.849.995.986
- Nguyên giá	228	8.430.077.750	8.430.077.750
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(3.649.883.265)	(3.580.081.764)
III. Bất động sản đầu tư	230		
- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	13.789.460.830	7.147.549.854
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13.789.460.830	7.147.549.854
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	103.862.132.337	103.862.132.337
1. Đầu tư vào công ty con	251	99.623.609.837	99.623.609.837
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	1.525.400.000	1.525.400.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	8.792.530.000	8.792.530.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(6.079.407.500)	(6.079.407.500)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
V. Tài sản dài hạn khác	260	2.445.052.217	2.481.355.626
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	1.684.722.573	1.691.329.133
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	760.329.644	790.026.493
3. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	706.916.914.954	777.684.889.797

Nguồn vốn			
A. Nợ phải trả (300=310+330)	300	225.749.065.038	302.697.601.304
I. Nợ ngắn hạn	310	225.386.745.063	302.334.981.329
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	91.240.021.265	150.331.829.048
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	56.623.540.735	4.644.443.751
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.203.516.376	15.896.482.302
4. Phải trả người lao động	314	23.715.443.254	64.377.858.949
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	9.583.095.738	17.709.256.918
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	12.851.275.701	12.450.309.964
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	7.378.093.056	7.646.287.135
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	19.791.758.938	29.278.513.262
13. Quỹ bình ổn giá	323		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		

II. Nợ dài hạn	330		362.319.975	362.619.975
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		32.937.579	33.237.579
8. Vay và nợ thuê tài chính	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		329.382.396	329.382.396
B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		481.167.849.916	474.987.288.493
I. Vốn chủ sở hữu	410		524.060.181.358	517.557.230.599
1. Vốn góp chủ sở hữu	411		511.387.068.932	511.387.068.932
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		6.170.161.667	6.170.161.667
8. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
10. Lợi nhuận chưa phân phối	421		6.502.950.759	0
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		(250.881)	0
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421B		6.503.201.640	0
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
II. Nguồn kinh phí và các quỹ	430		(42.892.331.442)	-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		27.363.690.307	27.686.079.643
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		706.916.914.954	777.684.889.797

Hải Phòng, ngày 10 tháng 05 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU




Nguyễn Thị Yên

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn An

TỔNG GIÁM ĐỐC



M.S.D.N: 020064
 TỔNG CÔNG TY
 BẢO ĐẢM AN TOÀN
 HÀNG HẢI
 MIỀN BẮC
 Q. HẢI AN T. PHẢI PHÒNG

Lưu Văn Quảng

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

Đơn vị tính : đồng

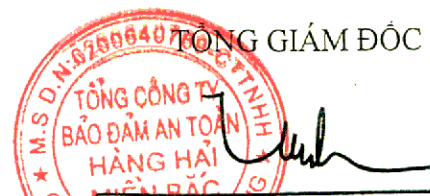
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	78.533.513.337	58.384.731.239	78.533.513.337	58.384.731.239
- sản xuất hoạt động công ích			56.363.636.364	50.454.545.455	56.363.636.364	50.454.545.455
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			22.169.876.973	7.930.185.784	22.169.876.973	7.930.185.784
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			0		0
- sản xuất hoạt động công ích				0		
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác						
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01 - 02)	10	VI.27	78.533.513.337	58.384.731.239	78.533.513.337	58.384.731.239
- sản xuất hoạt động công ích			56.363.636.364	50.454.545.455	56.363.636.364	50.454.545.455
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			22.169.876.973	7.930.185.784	22.169.876.973	7.930.185.784
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	53.807.485.472	41.694.304.158	53.807.485.472	41.694.304.158
- sản xuất hoạt động công ích			39.862.896.444	35.330.110.240	39.862.896.444	35.330.110.240
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			13.944.589.028	6.364.193.918	13.944.589.028	6.364.193.918
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		24.726.027.865	16.690.427.081	24.726.027.865	16.690.427.081
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	267.861.786	242.833.151	267.861.786	242.833.151
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	0		0	
- Trong đó chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		17.776.706.813	14.417.333.614	17.776.706.813	14.417.333.614
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + {21-22} - {24+25})	30		7.217.182.838	2.515.926.618	7.217.182.838	2.515.926.618
11. Thu nhập khác	31		97.446.829	22.852.811	97.446.829	22.852.811
12. Chi phí khác	32		30.391.050	22.584.251	30.391.050	22.584.251
13. Lợi nhuận khác (40=31- 32)	40		67.055.779	268.560	67.055.779	268.560
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		7.284.238.617	2.516.195.178	7.284.238.617	2.516.195.178
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	781.036.976	480.705.472	781.036.976	480.705.472
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51)	60		6.503.201.641	2.035.489.706	6.503.201.641	2.035.489.706
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Hải phòng, ngày 10 tháng 05 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG

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

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
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	217.189.902.112	192.740.983.634
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(153.678.098.886)	(158.259.622.553)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(87.351.842.881)	(67.392.902.913)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	(1.879.922.713)	(2.300.000.000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	17.906.422.774	11.997.687.275
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	(24.527.688.770)	(23.745.571.884)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(32.341.228.364)	(46.959.426.441)
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	(7.333.054.592)	(1.601.587.747)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		870.000
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		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	263.184.851	242.833.151
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(7.069.869.741)	(1.357.884.596)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của Doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay ODA	34		
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(39.411.098.105)	(48.317.311.037)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	177.583.729.338	180.795.771.759
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi tiền tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	138.172.631.233	132.478.460.722

Hải Phòng, ngày 10 tháng 05 năm 2017

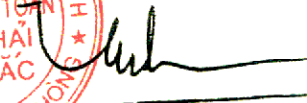
NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG




TỔNG GIÁM ĐỐC



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I - Năm 2017

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Bảo đảm an toàn hàng hải Miền Bắc là loại hình Công ty TNHH một thành viên, 100% vốn Nhà nước được thành lập theo QĐ số 1089/QĐ-BGTVT ngày 27/05/2011 của Bộ Giao thông vận tải, Tổng Công ty được Sở kế hoạch và đầu tư thành phố Hải Phòng cấp giấy chứng nhận kinh doanh lần đầu số : 0200640769 ngày 03/08/2010 và giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 9 ngày 15/04/2015

2. Lĩnh vực kinh doanh

3. Ngành nghề kinh doanh

Cung ứng dịch vụ vận hành hệ thống báo hiệu đèn biển; Cung ứng dịch vụ vận hành hệ thống báo hiệu hàng hải luồng tàu biển; Khảo sát và thực hiện thanh thải chướng ngại vật trên các luồng hàng hải, vùng nước cảng biển và các công trình khác; Thiết kế, chế tạo, sản xuất, lắp đặt mới các thiết bị báo hiệu hàng hải; Sản xuất, cung cấp bình đồ luồng hàng hải điện tử; Nạo vét duy tu luồng hàng hải, vùng nước cảng biển và các công trình khác; Cung cấp dịch vụ dẫn tàu biển ra vào cảng, khu neo đậu tàu, khu chuyển tải; Hỗ trợ lai dắt tàu biển và các phương tiện nổi; Trục vớt cứu hộ hàng hải và dịch vụ kỹ thuật ngầm dưới nước; Thiết kế và xây dựng các công trình hàng hải; Sửa chữa và xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp phục vụ ngành hàng hải; Đóng mới các phương tiện thủy; Sửa chữa các phương tiện, thiết bị bảo đảm an toàn hàng hải và công nghiệp khác; Điều tiết bảo đảm an toàn hàng hải đối với các công trình thi công và các hoạt động khác diễn ra trên vùng nước cảng biển và luồng hàng hải; Thực hiện nhiệm vụ khảo sát, ra thông báo hàng hải và các nhiệm vụ khác do Bộ Giao thông vận tải giao; Vận tải biển; Dịch vụ bốc dỡ hàng hóa; Đầu tư kinh doanh bất động sản và kinh doanh dịch vụ cho thuê văn phòng; Kinh doanh dịch vụ cảng và bến cảng; Kinh doanh kho bãi, kho ngoại quan; Kinh doanh dịch vụ khách sạn và du lịch; Xuất nhập khẩu; đào tạo nghề....

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty con:

- + Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải khu vực II
- + Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải khu vực III
- + Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải khu vực IV

- + Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải khu vực VI
- Danh sách các công ty liên kết:
 - + Công ty CP Cơ khí hàng hải miền Bắc
 - + Công ty CP Thiết bị báo hiệu hàng hải miền Bắc
 - + Công ty CP Công trình hàng hải miền Bắc
 - + Công ty CP Thi công cơ giới và dịch vụ hàng hải miền Bắc
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:
 - + Xí nghiệp Bảo đảm an toàn hàng hải Đông Bắc Bộ
 - + CN Cty TNHH MTV Bảo đảm an toàn hàng hải Bắc Trung Bộ
 - + Công ty Bảo đảm an toàn hàng hải Trung Bộ
 - + Xí nghiệp Khảo sát Bảo đảm an toàn hàng hải Miền Bắc

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

1. Kỳ kế toán theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Thực hiện theo quy định của nhà nước đối với doanh nghiệp nhà nước

Hình thức kế toán áp dụng: hình thức kế toán chứng từ ghi sổ

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV, Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
3. Nguyên tắc xác định lãi xuất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư
Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, vô hình: Khấu hao đường thẳng
9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh
10. Nguyên tắc thuế TNDN hoãn lại
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải thuê tài chính
14. Nguyên tắc ghi nhận vốn hóa các khoản chi phí vay
15. Nguyên tắc chi phí phải trả
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi
19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu. Vốn chủ sở hữu còn được tăng từ các nguồn vốn khác khi có quyết định của cơ quan có thẩm quyền

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu hoạt động sản xuất kinh doanh chính được ghi nhận trên cơ sở Nhà nước đặt hàng và từ nguồn ngân sách cấp cho kinh phí nạo vét luồng hàng hải

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn của hoạt động sản xuất chính phản ánh chi phí thực tế dịch vụ công ích do Nhà nước đặt hàng

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Lãi tiền vay và một số chi phí khác liên quan đến nghiệp vụ hoạt động tài chính

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không ?
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
 - Các khoản dự phòng
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá

VI . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT

1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
Tiền mặt	665.586.993		950.857.571	
Tiền gửi ngân hàng	137.507.044.240		176.632.871.767	
Cộng	138.172.631.233		177.583.729.338	
2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (Phụ lục số 1)				
3 .PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
Ngắn hạn	42.686.214.723		133.498.901.516	
Cục hàng hải Việt Nam			71.690.747.891	
Ban Quản lý Dự án Hạ Tầng	3.272.438.202		3.272.438.202	
Ban quản lý dự án hàng hải III(Ban QLDA các CTHH)	2.165.554.838		2.165.554.838	
Công ty TOA Corporation			6.137.486.235	
Tổng công ty xây dựng Trường Sơn	16.075.520.822		16.075.520.822	
Công ty kho vận và Cảng Cẩm Phả- Vinacomin			2.950.390.445	
Liên danh Penta-Rinkai, GT9 Lạch Huyện	3.939.898.970		8.537.444.554	
Các đối tượng khác	17.232.801.891		22.669.318.529	
Cộng	42.686.214.723		133.498.901.516	
Phải thu của khách hàng là bên liên quan	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
Cục hàng hải Việt Nam			71.690.747.891	
Công ty CP Xây dựng công trình HH miền Bắc			147.860.000	
Cộng	0		71.838.607.891	
4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a, Ngắn hạn	30.020.737.618		31.288.164.676	
Bảo hiểm xã hội nộp thừa	-		1.260.513	
Tạm ứng	1.942.807.395		2.092.551.317	
Ký cược, ký quỹ	13.290.480.605		13.955.664.668	
Phải thu khác	14.787.449.618		15.238.688.178	
<i>Cục hàng hải Việt Nam</i>	<i>13.679.130.082</i>		<i>13.679.130.082</i>	
<i>Toyo Construction Co.Ltd</i>	<i>-</i>		<i>168.346.643</i>	
<i>Liên danh Penta-Rinkai</i>	<i>-</i>		<i>147.303.310</i>	
<i>Công ty TNHH Phúc Nam</i>				
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>1.108.319.536</i>		<i>1.243.908.143</i>	
b, Dài hạn	355.033.725		558.953.435	
Tạm ứng	71.000.000		73.000.000	
Ký cược, ký quỹ	284.033.725		485.953.435	
Cộng	30.375.771.343		31.847.118.111	
5 . TÀI SẢN THIỂU 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	5.850.731.985		5.504.585.796	
Công cụ dụng cụ	4.010.752.995		3.935.752.520	
Chi phí SXKD dở dang	56.179.414.682		46.132.209.273	
Thành phẩm	414.302.796		452.599.666	
Cộng	66.455.202.458	-	56.025.147.255	0

8 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

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

b, Xây dựng cơ bản dở dang

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

Xây dựng trạm quản lý luồng Phà Rừng

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

Sửa chữa, hoàn cải tàu Sông Cẩm

Chi phí xây dựng cơ bản khác

Cộng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	9.659.120.538	3.471.948.894
	2.637.696.520	2.637.696.520
	923.717.440	923.717.440
	568.926.332	114.187.000
	13.789.460.830	7.147.549.854

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

10 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	4.041.438.920	4.388.638.830	8.430.077.750
Số dư cuối năm	4.041.438.920	4.388.638.830	8.430.077.750
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm		3.580.081.764	3.580.081.764
Khấu hao trong năm		69.801.501	69.801.501
Số dư cuối năm		3.649.883.265	3.649.883.265
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	4.041.438.920	808.557.066	4.849.995.986
Tại ngày cuối năm	4.041.438.920	738.755.565	4.780.194.485

11 . TĂNG GIẢM TSCĐ THUÊ TÀI CHÍNH

12 . TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

a, Ngắn hạn

Công cụ dụng cụ xuất dùng

Bảo hiểm

Các khoản khác

b, Dài hạn

Chi phí sửa chữa

Công cụ dụng cụ xuất dùng

Phần mềm máy tính

Các khoản khác

Cộng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	808.463.463	596.118.117
	432.574.478	371.453.068
	50.660.600	43.704.363
	325.228.385	180.960.686
	1.684.722.573	1.691.329.133
	99.977.233	177.155.545
	768.984.945	1.307.978.680
		28.352.869
	815.760.395	177.842.039
	2.493.186.036	2.287.447.250

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

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

Ngắn hạn

Công ty CP TV và xử lý môi trường Việt Nam

Công ty CP công trình vận tải- CTC

Công ty CO Thi cơ giới và dịch vụ

Công ty CP thương mại nạo vét Hùng Dũng

Công ty CP xây dựng và thương mại Quê Hương

Công ty CP đầu tư xây dựng Thái Hưng

Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải KV II

Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải KV III

Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải KV IV

Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải KV IV

Công ty TNHH Phúc Nam

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
		2.913.653.850
		6.735.171.143
		14.009.612.790
		2.894.079.300
		14.644.317.551
		3.929.071.622
	39.969.870.409	39.969.870.409
	16.792.003.837	16.792.003.837
	8.997.919.539	8.997.919.539
	4.491.110.522	4.491.110.522
		9.215.280.148
	20.080.116.958	25.739.738.337

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

Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải KV II
 Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải KV III
 Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải KV IV
 Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải KV IV

Công ty liên kết

Công ty CP xây dựng công trình HH miền Bắc

CộngSố cuối kỳSố đầu năm

39.969.870.409

39.969.870.409

16.792.003.837

16.792.003.837

8.997.919.539

8.997.919.539

4.491.110.522

4.491.110.522

70.250.904.307

5.776.923.639

76.027.827.946**15 . 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	13.860.105.389	3.096.345.977	14.585.800.356	2.370.651.010
Thuế thu nhập DN	1.884.652.601	781.036.977	1.879.922.713	785.766.865
Thuế thu nhập cá nhân	151.724.312	1.254.576.875	647.799.807	758.501.380
Thuế khác		6.000.000	7.000.000	(1.000.000)
Cộng	<u><u>15.896.482.302</u></u>	<u><u>5.131.959.829</u></u>	<u><u>17.120.522.876</u></u>	<u><u>3.913.919.255</u></u>
Phải thu nhà nước trừ vào số phải nộp trên				
Thuế GTGT				255.221.380
Thuế TNCN				33.375.741
Thuế khác				1.000.000
Cộng				<u><u>289.597.121</u></u>
Tổng cộng số phải nộp nhà nước cuối quý I				<u><u>4.203.516.376</u></u>

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**Ngắn hạn**

Chi phí trích trước tạm tính giá vốn
 Các khoản PCấp, ĐLượng, NNgọt, PCấp đi biển
 Phí kiểm toán BCTC
 Các khoản khác
Cộng

Số cuối kỳSố đầu năm

5.345.687.159

12.218.957.897

2.084.692.520

4.991.876.877

270.800.000

2.152.716.059

227.622.144

9.583.095.73817.709.256.918**17 . CHI PHÍ TRẢ PHẢI KHÁC****Ngắn hạn**

Kinh phí công đoàn
 Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN
 Phải trả, phải nộp khác
Khoản tiền dùng Quỹ phúc lợi mua cổ phiếu NH Hàng hải
Phải trả khác

Dài hạn

Phải trả khác

CộngSố cuối kỳSố đầu năm

7.378.093.056

7.596.287.135

119.056.644

102.102.873

373.300.683

359.786.702

6.885.735.729

7.134.397.560

2.227.510.000

2.227.510.000

4.658.225.729

4.906.887.560

32.937.57933.637.579

32.937.579

33.637.579

7.411.030.6357.629.924.714**18 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN****Ngắn hạn**Số cuối kỳSố đầu năm

12.851.275.701

12.450.309.964

12.851.275.701

12.450.309.964

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	LN chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	486.847.916.103	4.255.580.528	24.477.227.713		515.580.724.344
Tăng vốn trong năm trước	24.539.152.829		(24.539.152.829)		-
Lãi/(lỗ) trong năm trước				24.970.115.508	24.970.115.508
Tăng khác			61.925.116		61.925.116
Phân phối LN		1.914.581.139		(24.849.976.797)	(22.935.395.658)
Giảm khác				(120.138.711)	(120.138.711)
Số dư cuối năm trước	511.387.068.932	6.170.161.667	-	-	517.557.230.599
Tăng vốn trong năm nay				6.502.950.759	6.502.950.759
Lãi/(lỗ) trong năm nay					
Tăng khác					
Phân phối LN					
Giảm khác					
Số dư cuối năm nay	511.387.068.932	6.170.161.667	-	6.502.950.759	524.060.181.358

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

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

Tổng doanh thu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
Doanh thu hoạt động công ích	56.363.636.364	50.454.545.455
Doanh thu hoạt động khác	22.169.876.973	7.930.185.784
	78.533.513.337	58.384.731.239

Các khoản giảm trừ doanh thu

Hoạt động công ích		
Hoạt động khác		
		-

Doanh thu thuần	78.533.513.337	58.384.731.239
------------------------	-----------------------	-----------------------

2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý I năm nay	Quý I năm trước
Hoạt động công ích	39.862.896.444	35.330.110.240
Hoạt động khác	13.944.589.028	6.364.193.918
Cộng	53.807.485.472	41.694.304.158

3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý I năm nay	Quý I năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	267.861.786	242.833.151
Lãi từ chuyển nhượng góp vốn		
Lãi chênh lệch tỷ giá		
Chênh lệch tỷ giá trong thanh toán		
Khác		
Cộng	267.861.786	242.833.151

4 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Chi phí chuyển nhượng góp vốn	Quý I năm nay	Quý I năm trước
	0	0

	<u>Quý I năm nay</u>	<u>Quý I năm trước</u>
6 . THU NHẬP KHÁC		
Thu phạt chậm tiến độ		
Thu tiền bồi thường thu hồi đất		
Lãi thanh lý		
Thu nhập khác	97.446.829	22.582.811
Cộng	97.446.829	22.582.811
7 . CHI PHÍ KHÁC	Quý I năm nay	Quý I năm trước
Tiền phạt vi phạm HC về BHiễm, Thuế		
Hỗ trợ việc sập cầu công vụ do bị đâm va		
Phạt chậm tiến độ		
Chi phí khác	30.391.050	22.584.251
Cộng	30.391.050	22.584.251
8 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ		
9 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DN HIỆN HÀNH	Quý I năm nay	Quý I năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	7.284.238.617	2.516.195.178
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm	(3.379.053.735)	(112.667.817)
<i>Các khoản chi không được trừ</i>	18.146.245	35.100.839
<i>Chênh lệch tỷ giá</i>		
<i>Lợi nhuận của đơn vị phụ thuộc chưa tính thuế</i>	(3.400.817.208)	(147.768.656)
<i>Lợi nhuận âm của đơn vị phụ thuộc chưa tính thuế</i>	3.617.228	
Tổng thu nhập chịu thuế	3.905.184.882	2.403.527.361
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp	781.036.976	480.705.472
Chi phí thuế TNDN hiện hành	781.036.976	480.705.472
10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÁN LẠI		

VIII . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LCTT

IX . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Hải Phòng, ngày 10 tháng 5 năm 2017

NGƯỜI LẬP




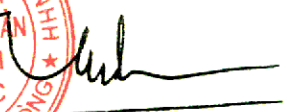
Nguyễn Thị Yên

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn An

TỔNG GIÁM ĐỐC

Lưu Văn Quảng

Mục lục I: Các khoản đầu tư tài chính Đầu tư vốn góp vào đơn vị khác	Số cuối quý		Số đầu năm		VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	
Đầu tư vào công ty con	99.623.609.837		99.623.609.837	99.623.609.837	99.623.609.837
ông ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải Kvực II	44.153.523.326		44.153.523.326	44.153.523.326	44.153.523.326
ông ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải Kvực III	22.010.943.811		22.010.943.811	22.010.943.811	22.010.943.811
ông ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải Kvực IV	21.759.142.700		21.759.142.700	21.759.142.700	21.759.142.700
ông ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải Kvực 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
ông 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	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	2.713.122.500
Tổng	109.941.539.837	(6.079.407.500)	103.862.132.337	109.941.539.837	103.862.132.337

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

Chi tiết về các Công ty liên kết

Tên công ty con	Số lượng cổ phần	Tỷ lệ phân sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ	Hoạt động chính
ông ty CP XD Công trình hàng hải miền Bắc	152.540	29%	29%	Xây dựng các công trình hàng hải

Phụ lục 2: Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	315.787.666.962	42.600.042.863	94.522.546.193	4.288.020.126	97.112.337.171	554.310.613.315
Mua sắm mới			961.080.000			961.080.000
XDCB hoàn thành						
Tặng khác						
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác	(313.773.765)					(313.773.765)
Số dư cuối năm	315.473.893.197	42.600.042.863	95.483.626.193	4.288.020.126	97.112.337.171	554.957.919.550
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	104.474.015.834	36.498.885.275	81.240.467.013	2.834.671.417	82.829.621.922	307.877.661.461
Khấu hao trong kỳ	2.244.796.504	315.002.160	1.281.999.325	79.982.609	1.096.553.827	5.018.334.425
Tặng khác	1	504.314.411		38.051.250		542.365.662
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác			(542.365.662)			(542.365.662)
Số dư cuối năm	106.718.812.339	37.318.201.846	81.980.100.676	2.952.705.276	83.926.175.749	312.895.995.886
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	211.313.651.128	6.101.157.588	13.282.079.180	1.453.348.709	14.282.715.249	246.432.951.854
Tại ngày cuối năm	208.755.080.858	5.281.841.017	13.503.525.517	1.335.314.850	13.186.161.422	242.061.923.664