

**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 III - NĂM 2016**

HẢI PHÒNG, THÁNG 11 NĂM 2016

**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: 2462/TCTBĐATHHMB - TCKT

Hải Phòng, ngày 10 tháng 11 năm 2016

**BÁO CÁO QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
QUÝ III - NĂM 2016**

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

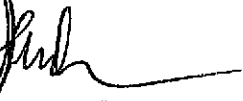
KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN VĂN AN



CHỖ NGƯỜI 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 III - NĂM 2016

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	
			Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		480,721,799,505	438,333,303,584
(100)=110+120+130+140+150				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		177,524,895,862	180,795,771,759
1. Tiền	111		177,524,895,862	180,795,771,759
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		192,948,330,998	189,577,166,108
1. Phải thu khách hàng	131		37,674,896,538	169,484,990,551
2. Phải trả người bán ngắn hạn	132		129,663,551,021	11,054,085,643
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		29,541,501,653	13,218,744,625
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(3,931,618,214)	(4,180,654,711)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		106,327,740,514	58,433,700,491
1. Hàng tồn kho	141		106,327,740,514	59,001,510,772
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			(567,810,281)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,920,832,131	9,526,665,226
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		766,304,792	509,532,783
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,952,956	59,844,493
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,422,243,980	8,957,287,950
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		1,729,330,403	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		381,291,381,640	397,537,578,647
(200)=210+220+240+250+260				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		80,500,000	127,007,408
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			64,841,308
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		80,500,000	62.166.100

7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		
II. Tài sản cố định	220	255,993,617,401	268,936,447,597
1. Tài sản cố định hữu hình	221	251,065,714,933	263,593,545,301
- Nguyên giá	222	555,283,849,115	552,774,054,759
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(304,218,134,182)	(289,180,509,458)
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	4,927,902,468	5,342,902,296
- Nguyên giá	228	8,430,077,750	8,430,077,750
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(3,502,175,282)	(3,087,175,454)
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	6,216,978,859	8,583,779,235
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		1,240,099,984
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	6,216,978,859	7,343,679,251
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	116,826,732,337	116,826,732,337
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	14,490,000,000	14,490,000,000
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	2,173,553,043	3,063,612,070
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	1,383,526,550	2,188,681,385
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	790,026,493	874,930,685
3. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	862,013,181,145	835,870,882,231

Nguồn vốn			
A. Nợ phải trả (300=310+330)	300	335,309,645,472	320,142,567,583
I. Nợ ngắn hạn	310	335,276,407,893	320,108,930,004
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	41,543,099,630	133,306,806,775
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	194,740,540,059	27,584,853,629
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	2,326,285,787	4,830,078,569
4. Phải trả người lao động	314	14,591,525,360	53,069,489,655
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	7,746,207,037	43,580,778,555
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	45,180,290,558	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	16,467,639,969	26,352,286,697
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	12,680,819,493	31,384,636,124
13. Quỹ bình ổn giá	323		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		

II. Nợ dài hạn	330		33,237,579	33,637,579
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	338		33,237,579	33,637,579
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			
B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		526,703,535,673	515,728,314,648
I. Vốn chủ sở hữu	410		526,716,749,750	515,580,724,344
1. Vốn góp chủ sở hữu	411		511,387,068,932	486,847,916,103
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			
8. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		4,255,580,528	4,255,580,528
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			24,477,227,713
10. Lợi nhuận chưa phân phối	421		11,074,100,290	0
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		377,198,171	0
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421B		10,696,902,119	0
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
II. Nguồn kinh phí và các quỹ	430		(13,214,077)	147,590,304
1. Nguồn kinh phí	431		(28,021,683,056)	(28,828,046,683)
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		28,008,468,979	28,975,636,987
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		862,013,181,145	835,870,882,231

Hải Phòng, ngày 10 tháng 11 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trần Hoàng Long

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn An



Lưu Văn Quảng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP
QUÝ III - NĂM 2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Đơn vị tính : đồng	
			Năm nay	Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	Năm nay
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	90,831,815,207	158,314,515,598	226,922,580,424	307,816,191,704
- sản xuất hoạt động công ích			66,000,000,000	141,125,688,496	176,454,545,455	265,125,688,496
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			24,831,815,207	17,188,827,102	50,468,034,969	42,690,503,208
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
- sản xuất hoạt động công ích						1,181,671,986
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác						1,181,671,986
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01 - 02)	10	VI.27	90,831,815,207	158,314,515,598	226,922,580,424	306,634,519,718
- sản xuất hoạt động công ích			66,000,000,000	141,125,688,496	176,454,545,455	263,944,016,510
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			24,831,815,207	17,188,827,102	50,468,034,969	42,690,503,208
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	66,846,881,966	138,843,707,941	165,575,210,610	249,648,154,135
- sản xuất hoạt động công ích			46,524,187,992	124,325,905,281	126,407,159,122	215,069,223,818
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			20,322,693,974	14,517,802,660	39,168,051,488	34,578,930,317
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		23,984,933,241	19,470,807,657	61,347,369,814	56,986,365,583
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	302,221,142	453,346,188		
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	60,000,000		866,752,794	820,989,042
- Trong đó chi phí lãi vay	23				60,000,000	
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		15,720,153,440	15,736,982,413	46,160,418,039	50,372,131,843
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + {21-22} - {24+25})	30		8,507,000,943	4,187,171,432	15,993,704,569	7,435,222,782
11. Thu nhập khác	31		54,794,448	1,650,608,574	1,057,334,550	1,744,096,552
12. Chi phí khác	32		18,450,000	1,560,516,702	258,409,351	1,584,753,165
13. Lợi nhuận khác (40=31- 32)	40		36,344,448	90,091,872	798,925,199	159,343,387
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		8,543,345,391	4,277,263,304	16,792,629,768	7,594,566,169
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	1,638,364,383	1,199,635,736	3,214,890,537	1,826,273,411
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51)	60		6,904,981,008	3,077,627,568	13,577,739,231	5,768,292,758
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Hải phòng, ngày 10 tháng 11 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU

[Signature]

KẾ TOÁN TRƯỞNG

[Signature]



GIÁM ĐỐC

[Signature]

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ III - NĂM 2016

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	564,392,305,830	552,928,660,977
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(377,359,633,187)	(464,351,345,223)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(155,370,499,622)	(26,820,993,786)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	(3,800,000,000)	(7,599,634,717)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	30,625,248,346	6,433,359,466
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	(57,972,996,268)	(43,347,370,730)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	514,425,099	17,242,675,987
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	(4,704,592,948)	(2,935,585,456)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	59,566,364	65,454,545
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	859,725,588	10,908,181,721
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(3,785,300,996)	515,855,708
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	(3,270,875,897)	25,796,582,505
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	180,795,771,759	87,910,691,441
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	177,524,895,862	113,707,273,946

Hải Phòng, ngày 10 tháng 11 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG







GIÁM ĐỐC



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

quý III - năm 2016

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 Trách nhiệm hữu hạn một thành viên, 100% vốn Nhà nước được thành lập theo Quyết định số 1089/QĐ-BGTVT ngày 27/5/2011 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 03/8/2010 và giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 9 ngày 15/4/2015.

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, 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 hoá; 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:

+ Cty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải khu vực II

+ Cty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải khu vực III

+ Cty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải khu vực VI

+ Cty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải khu vực VI

- Danh sách các công ty liên doanh liên kết

+ Công ty cổ phần Cơ khí hàng hải miền Bắc

+ Công ty cổ phần Thiết bị BHHH miền Bắc

+ Công ty cổ phần Xây dựng công trình hàng hải miền Bắc

+ Công ty cổ phần Thi công cơ giới & dịch vụ hàng hải miền Bắc

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

+ XN Bảo đảm an toàn hàng hải Đông Bắc Bộ

+ Chi nhánh Cty TNHH MTV Bảo đảm an toàn hàng hải Bắc Trung Bộ

+ Công ty Bảo đảm an toàn hàng hải Trung Bộ

+ XN Khảo sát bảo đảm an toàn hàng hải miền Bắc

7. Tuyên bố về khả năng so sánh trên báo cáo tài chính

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

1. Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01/2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016).

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

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.

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.

3. Nguyên tắc xác định lãi xuất thực tế (lãi xuất hiệu lực) 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 và vốn hoá 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: 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.

- Doanh thu hoạt động tài chính: Phát sinh từ tiền lãi ngân hàng, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác.

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Giá vốn của hoạt động sản xuất chính phản ánh chi phí thực tế từ 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 chi phí bán hàng và 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 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.

Đơn vị tính : đồng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
1. Tiền		
- Tiền mặt	224.750.700	872.030.659
- Tiền gửi ngân hàng	177.300.145.162	179.923.741.100
Cộng	177.524.895.862	180.795.771.759
2. Các khoản đầu tư tài chính	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a) Chứng khoán kinh doanh		
b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	116.826.732.337	116.826.732.337
- Đầu tư vào công ty con	99.623.609.837	99.623.609.837
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	14.490.000.000	14.490.000.000
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	8.792.530.000	8.792.530.000
- Tổng giá trị cổ phiếu (1.085.249 cổ phiếu)		
- Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(6.079.407.500)	(6.079.407.500)
3. Phải thu của khách hàng	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a) Phải thu ngắn hạn của khách hàng	37.914.283.296	169.414.115.551
- Cục Hàng hải Việt Nam		131.115.390.644

- Tổng Công ty Xây dựng Trường Sơn	13.570.697.609	3.514.372.450
- Phải thu các đối tượng khác	24.343.585.687	34.784.352.457
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	105.000.000	70.875.000
- CTCP Thi công cơ giới và dịch vụ HHMB	105.000.000	70.875.000
4. Phải thu khác	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Ký cược, ký quỹ	9.909.216.129	8.166.512.137
- Tạm ứng	2.879.477.803	1.832.232.778
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu khác	12.821.189.507	3.219.999.710
- Dự phòng phải thu khó đòi	(3.931.618.214)	(4.180.654.711)
Tổng cộng	25.609.883.439	9.038.089.914
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
6. Nợ xấu		
7. Hàng tồn kho	106.327.740.514	58.433.700.491
a) Hàng tồn kho	106.327.740.514	59.001.510.772
- Nguyên, vật liệu	5.191.636.245	5.796.017.493
- Công cụ, dụng cụ	4.315.687.097	5.471.641.386
- Thành phẩm	559.243.310	542.475.041
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	96.261.173.862	47.191.376.852
b) Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(567.810.281)
8. Tài sản dở dang dài hạn	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn		1.240.099.984
b) Xây dựng cơ bản dở dang	6.216.978.859	7.343.679.251
- Tàu thay thả phao ST 208	2.967.024.539	2.967.024.539
- XD trạm quản lý luồng Phà Rừng	2.630.842.965	2.630.842.965
- Hoán cải, thay máy mới và hệ trục cano 02,05		1.126.700.392
- Chi phí xây dựng cơ bản khác	619.111.355	619.111.355

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
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	313.912.403.112	42.600.042.863	95.148.113.623	3.660.660.126	97.452.835.035	552.774.054.759
Tăng trong kỳ	1.375.263.850	155.000.000	1.121.896.870	472.360.000	-	3.124.520.720
Đầu tư XDCB hoàn thành	1.375.263.850		1.121.896.870			2.497.160.720
Mua sắm mới		155.000.000		472.360.000		627.360.000
Chang khác						
Giảm trong kỳ						
Thanh lý nhượng bán	-	-	274.228.500	-	340.497.864	614.726.364
Hiếm khác			274.228.500		340.497.864	614.726.364
Số dư cuối kỳ	315.287.666.962	42.755.042.863	95.995.781.993	4.133.020.126	97.112.337.171	555.283.849.115
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	95.428.193.519	35.199.909.864	77.566.092.648	2.467.906.917	78.518.406.510	289.180.509.458
Khấu hao tăng trong kỳ	6.773.986.916	974.231.554	4.074.945.283	279.147.037	3.468.150.327	15.570.461.117
Trích khấu hao	6.773.986.916	974.231.554	4.074.945.283	279.147.037	3.468.150.327	15.570.461.117
Chang khác						
Khấu hao giảm trong kỳ						
Thanh lý nhượng bán	-	-	274.228.500	-	258.607.893	532.836.393
Chang khác			274.228.500		258.607.893	532.836.393
Số dư cuối kỳ	102.202.180.435	36.174.141.418	81.366.809.431	2.747.053.954	81.727.948.944	304.218.134.182
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
Số dư đầu năm	218.484.209.593	7.400.132.999	17.582.020.975	1.192.753.209	18.934.428.525	263.593.545.301
Số dư cuối kỳ	213.085.486.527	6.580.901.445	14.628.972.562	1.385.966.172	15.384.388.227	251.065.714.933

D. TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm khảo sát	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<u>Nguyên giá TSCĐ vô hình</u>						
Số dư đầu năm	4.041.438.920			4.388.638.830		8.430.077.750
Tăng trong kỳ	-			-		-
Mua sắm mới						
Transfer khác						
<u>Giảm trong kỳ</u>						
Thanh lý nhượng bán						
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	4.041.438.920			4.388.638.830		8.430.077.750
<u>Giá trị hao mòn lũy kế</u>						
Số dư đầu năm	-					
Khấu hao trong kỳ				3.087.175.454		3.087.175.454
Trong trong kỳ				414.999.828		414.999.828
Ấm trong kỳ				414.999.828		
+ Thanh lý nhượng bán						
+ Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	-			3.502.175.282		3.502.175.282
<u>Giá trị còn lại của TSCĐ VH</u>						
Số dư đầu năm	4.041.438.920			1.301.463.376		5.342.902.296
Số dư cuối kỳ	4.041.438.920			886.463.548		4.927.902.468

11. Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính		
12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư		
13. Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Ngắn hạn	766.304.792	509.532.783
- Dài hạn	1.383.526.550	2.188.681.385
14. Tài sản khác		
- Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	2.952.956	59.844.493
- Thuế và các khoản phải thu NN	1.422.243.980	8.957.287.950
15. vay và nợ thuê tài chính		
16. Phải trả người bán	41.887.486.388	133.306.806.775
a) Phải trả người bán ngắn hạn	13.170.023.068	99.960.800.544
- Chi nhánh Công ty CP Xây dựng và TM Quê Hương tại Hà Nội		
- Công ty CP Phát triển hạ tầng và xây lắp		
- Công ty CP Công trình vận tải		
- Công ty CP Thi công cơ giới và dịch vụ		26.142.120.677
- Công ty CP Xây dựng và thương mại Quê Hương		17.798.986.675
- Công ty TNHH Xây dựng và TM Dương Anh		15.516.552.310
- Công ty TNHH Xây dựng và TM Dương Anh		8.995.884.372
- Phải trả cho các đối tượng khác	13.170.023.068	31.507.256.510
b) Phải trả người bán là các bên liên quan	28.717.463.320	33.346.006.231
- Công ty Hoa tiêu hàng hải Khu vực II	14.705.418.691	14.705.418.691
- Công ty Hoa tiêu hàng hải Khu vực III	8.965.846.751	9.681.965.745
- Công ty Hoa tiêu hàng hải Khu vực IV	3.267.355.789	3.858.384.982
- Công ty Hoa tiêu hàng hải Khu vực VI	1.077.944.383	577.159.823
- Công ty CP Cơ khí hàng hải Miền Bắc	511.860.000	0

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Nội dung	Đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT	8.957.287.950	3.960.208.802	24.914.101.813	19.392.044.175	1.419.805.875	1.944.784.365
Thuế TNDN		796.376.284	3.218.711.296	3.800.000.000		215.087.580
Thuế TNCN		68.206.732	1.568.488.362	1.478.006.108	2.438.105	161.127.091
Thuế khác		5.286.751	31.990.928	31.990.928		5.286.751
	8.957.287.950	4.830.078.569	29.733.292.399	24.702.041.211	1.422.243.980	2.326.285.787

18. Chi phí phải trả

Ngắn hạn

Số cuối kỳ

Số đầu năm

7.746.207.037 126.186.981.489

19. Phải trả khác

16.501.277.548 26.385.924.276

- Ngắn hạn

16.467.639.969 26.352.286.697

Kinh phí công đoàn

126.551.910 50.879.971

Các khoản phải trả phải nộp khác

16.341.088.059 26.301.406.726

- Dài hạn

33.637.579 33.637.579

Ký quỹ, ký cược dài hạn

20. Doanh thu chưa thực hiện

Số cuối kỳ

Số đầu năm

- Ngắn hạn

45.180.290.558

21. Trái phiếu phát hành

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

23. Dự phòng phải trả

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

25. Vốn chủ sở hữu

a - Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN	Cộng
Số dư đầu năm trước	490.859.373.783	299.320.767	2.620.821.780		493.779.516.330
Tăng vốn trong năm trước	12.239.866.911	19.079.361.279	1.634.758.748	24.477.227.713	57.431.214.651
Giảm vốn trong năm trước	16.251.324.591	19.378.682.046			35.630.006.637
Số dư đầu năm nay	486.847.916.103		4.255.580.528	24.477.227.713	515.580.724.344
Tăng trong kỳ	24.539.152.829	11.074.100.290			35.613.253.119
Giảm trong kỳ				24.477.227.713	24.477.227.713
Số cuối kỳ	511.387.068.932	11.074.100.290	4.255.580.528		526.716.749.750

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vốn đầu tư nhà nước	511.387.068.932	486.847.916.103

c - Các quỹ của doanh nghiệp	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	4.255.580.528	4.255.580.528
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	0	24.477.227.713
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	12.680.819.493	31.384.636.127

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27. Chênh lệch tỷ giá

28. Nguồn kinh phí

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	28.088.468.979	28.975.636.987
- Nguồn kinh phí ngân sách cấp	(28.029.683.056)	(28.828.046.683)

29. Các khoản ngoài bảng CĐKT

30. Các thông tin khác

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>Quý 3 năm nay</u>	<u>Quý 3 năm trước</u>
	90.831.815.207	158.314.515.598
Trong đó :		
- Doanh thu hoạt động công ích	66.000.000.000	141.125.688.496
- Doanh thu HĐ kinh doanh khác	24.831.815.207	17.188.827.102
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
3. Giá vốn hàng bán	<u>Quý 3 năm nay</u>	<u>Quý 3 năm trước</u>
Giá vốn của thành phẩm đã bán	66.846.881.966	138.843.707.941
- Chi hoạt động công ích	46.524.187.992	124.325.905.281
- Chi hoạt động kinh doanh khác	20.322.693.974	14.517.802.660
4. Doanh thu hoạt động tài chính	<u>Quý 3 năm nay</u>	<u>Quý 3 năm trước</u>
- Lãi tiền gửi ngân hàng	302.221.142	453.346.188
5. Chi phí tài chính	60.000.000	
6. Thu nhập khác	54.794.448	1.650.608.574
7. Chi phí khác	18.450.000	1.560.516.702
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	15.720.153.440	15.736.982.413

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành 1.638.364.383 1.199.635.736

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

IX. Những thông tin khác

Hải Phòng, ngày 10 tháng 11 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Hoàng Long

Nguyễn Văn An

Lưu Văn Quảng