

TỔNG CÔNG TY BĐATHH MIỀN BẮC  
CÔNG TY HOA TIÊU HÀNG HẢI KV VI



**BÁO CÁO QUYẾT TOÁN  
TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018**

**ĐƠN VỊ BÁO CÁO: CTY HOA TIÊU HÀNG HẢI KV VI  
NƠI NHẬN: P.HỢP TÁC QUỐC TẾ - TCTBĐATHHMB  
NGÀY GỬI: 15/4/2018**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính : đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>18,279,114,379</b>	<b>20,273,532,471</b>
(100)=110+120+130+140+150				
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>6,273,272,650</b>	<b>10,209,537,942</b>
1. Tiền	111	V.01	2,273,272,650	4,209,537,942
2. Các khoản tương đương tiền	112		4,000,000,000	6,000,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>8,000,000,000</b>	<b>8,000,000,000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán ngắn hạn ( * )	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		8,000,000,000	8,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>3,970,156,486</b>	<b>2,035,602,663</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		3,924,114,124	1,929,071,447
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132			40,000,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	46,042,362	66,531,216
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi ( * )	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.04</b>	<b>10,257,410</b>	<b>17,181,145</b>
1. Hàng tồn kho	141		10,257,410	17,181,145
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho ( * )	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>25,427,833</b>	<b>11,210,721</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		25,427,833	11,210,721
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153	V.05		
4. Giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>8,657,423,214</b>	<b>5,356,613,538</b>
(200)= 210+220+230+240+250+260				
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.06		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi( * )	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>5,018,800,038</b>	<b>5,233,240,038</b>

1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.0.9	5,018,800,038	5,233,240,038
- Nguyên giá	222		12,187,260,438	12,187,260,438
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(7,168,460,400)	(6,954,020,400)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11		
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	V.12		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	V.13	<b>3,635,517,176</b>	<b>117,396,364</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3,635,517,176	117,396,364
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính ngắn hạn(*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3,106,000</b>	<b>5,977,136</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.15	3,106,000	5,977,136
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.22		
3. Tài sản dài hạn khác	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>26,936,537,593</b>	<b>25,630,146,009</b>

1	2	3	4	5
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>7,814,668,602</b>	<b>9,563,317,387</b>
(300 = 310 + 330)				
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>7,814,668,602</b>	<b>9,563,317,387</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	173,376,000	240,677,000
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		289,437,371	263,124,882
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1,045,376,378	545,897,619
4. Phải trả người lao động	314	V.17	1,563,400,000	2,811,400,000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn khác	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	V.18		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	2,970,407,418	2,879,253,451
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		1,772,671,435	2,822,964,435

038	13. Quỹ bình ổn giá	323			
438	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
400)	<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
	1. Phải trả dài hạn người bán	331			
	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	332	V.20		
	3. Chi phí phải trả dài hạn khác	333			
	4. Phải trả nội bộ về nguồn vốn kinh doanh	334			
	5. Phải trả nội bộ ngắn hạn	335			
	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
	7. Phải trả dài hạn khác	337	V.21		
	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
	9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
364	10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
364	12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	V.22		
	<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>19,121,868,991</b>	<b>16,066,828,622</b>
	(400 = 410 + 430 )				
	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.24</b>	<b>19,121,868,991</b>	<b>16,066,828,622</b>
	1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		16,066,828,622	16,066,828,622
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
36	2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
36	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
	4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
	5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
09	6. Chênh lệch đánh giá lãi tài sản	416			
	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		4,399,884	
	8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
	10. Quỹ khác thuộc vốn	420			
	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3,050,640,485	
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3,050,640,485	
	12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
	2. Nguồn kinh phí	431	V.25		
	3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>26,936,537,593</b>	<b>25,630,146,009</b>

Lập, ngày 15 tháng 04 năm 2018

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



*Đào Mạnh Hà*

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### Quý I năm 2018

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			4			5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	10,400,420,276	6,292,546,987	10,400,420,276	6,292,546,987
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		10,400,420,276	6,292,546,987	10,400,420,276	6,292,546,987
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	4,323,600,565	2,468,585,128	4,323,600,565	2,468,585,128
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		6,076,819,711	3,823,961,859	6,076,819,711	3,823,961,859
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	68,442,900	1,288,443	68,442,900	2,188,443
7. Chi phí tài chính	22	VI.28				
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2,331,962,005	1,688,889,359	2,331,962,005	1,688,889,359
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		3,813,300,606	2,136,360,943	3,813,300,606	2,137,260,943
11. Thu nhập khác	31					
12. Chi phí khác	32					
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40					
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3,813,300,606	2,136,360,943	3,813,300,606	2,137,260,943
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	762,660,121	427,452,189	762,660,121	427,452,189
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		3,050,640,485	1,708,908,754	3,050,640,485	1,709,808,754
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập, ngày 15 tháng 04 năm 2017

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc


Đào Mạnh Hà

TỔNG CTY ĐÀTTHH MIỀN BẮC  
 CTY HOA TIÊU HÀNG HẢI KHU VỰC VI  
 ĐỊA CHỈ: 41 ĐING CÔNG TRỨ, P/ HƯNG PHÚC, TP VINH

Mẫu số B 03 - DN  
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý I năm 2018

Đơn vị tính : đồng

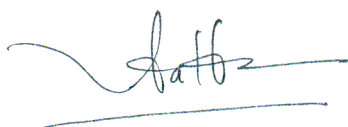
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		9,061,756,578	36,524,058,045
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2		(2,280,237,525)	(7,455,835,228)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(4,489,859,283)	(13,396,403,691)
4. Tiền chi trả lãi vay	4			
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(257,476,994)	(2,156,433,312)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		22,046,064	27,592,071
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(2,576,741,786)	(3,834,762,226)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(520,512,946)</b>	<b>9,708,215,659</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(3,518,120,812)	(117,396,364)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(5,000,000,000)
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		102,368,466	339,242,551
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(3,415,752,346)</b>	<b>(4,778,153,813)</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 thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ-tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>			
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(3,936,265,292)</b>	<b>4,930,061,846</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>10,209,537,942</b>	<b>5,279,476,096</b>
Ảnh hưởng của tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	VII.34	<b>6,273,272,650</b>	<b>10,209,537,942</b>

Lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 15 tháng 4 năm 2018

Giám đốc





  
 Lưu Mạnh Hà

TỔNG CTY ĐẤT HH MIỀN BẮC  
 CTY HOA TIÊU HÀNG HẢI KHU VỰC VI

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC NĂM 2018  
 Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018

Đơn vị tính : đồng

STT	CHỈ TIÊU	Mã Số	Số còn phải nộp đầu kỳ	Số phát sinh trong kỳ		Số còn phải nộp cuối kỳ
				Số phải nộp	Số đã nộp	
<b>I</b>	<b>Thuế:</b>	<b>10</b>	<b>545,897,619</b>	<b>1,567,229,161</b>	<b>1,067,750,402</b>	<b>1,045,376,378</b>
1	Thuế GTGT đầu ra	11	204,796,577	165,628,323	204,796,577	165,628,323
2	Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	204,852,018	762,660,121	257,476,994	710,035,145
3	Thuế thu nhập cá nhân	16	136,249,024	638,940,717	605,476,831	169,712,910
4	Tiền thuê đất	18				
5	Các khoản thuế khác	19				
6	Thuế môn bài	20		3,000,000	3,000,000	
7	Các loại thuế khác					
<b>II</b>	<b>Các khoản phải nộp khác</b>	<b>30</b>				
1	Các khoản phí + lệ phí	32				
2	Phải nộp khác	33				
	<b>Tổng cộng</b>		<b>545,897,619</b>	<b>1,567,229,161</b>	<b>1,067,750,402</b>	<b>1,045,376,378</b>

Lập, ngày 15 tháng 04 năm 2017

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



*Đào Mạnh Hà*

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I/2018

### 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 VI được chuyển đổi từ Công ty Hoa tiêu khu vực VI theo quyết định số 1780/QĐ-BGTVT ngày 25/6/2010 của Bộ Giao thông vận tải, giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty TNHH MTV số 2900910823 đăng ký lần đầu ngày 20/12/2010, đăng ký thay đổi lần 1 ngày 22/6/2012; đăng ký thay đổi lần 2 ngày 08/07/2013; đăng ký thay đổi lần 3 ngày 07/10/2014; đăng ký thay đổi lần 4 ngày 16/01/2015 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An cấp; đăng ký thay đổi lần 6 ngày 22/11/2017 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 41 đường Đinh Công Trứ, phường Hưng Phúc, thành phố Vinh, tỉnh Nghệ An.

Vốn điều lệ: 17.738.062.627 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; Hỗ trợ, lai dắt tàu biển ra vào cảng và các phương tiện nội; Đào tạo nghề và huấn luyện hoa tiêu hàng hải;

- Cho thuê thiết bị vận tải đường bộ; cho thuê thiết bị đường thủy không kèm người điều khiển; cho thuê văn phòng.

### 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.

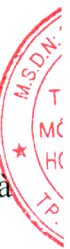
b. Tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam.

### 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. 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 sử 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.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 24
Phương tiện vận tải	6 - 15

#### **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 hoa tiêu tuân thủ đầy đủ điều kiện ghi nhận theo qui định sau:

Thực hiện theo Quyết định số 3946/QĐ-BGTVT ngày 09/12/2016 của Bộ trưởng Bộ giao thông vận tải về việc ban hành biểu khung giá dịch vụ hoa tiêu và dịch vụ sử dụng cầu, bến, phao neo đậu tại cảng biển Việt Nam;

Thực hiện Quyết định số 276/QĐ-CTHTHHKV VI ngày 31/12/2016 của Giám đốc Công ty hoa tiêu hàng hải khu vực VI về việc ban hành biểu khung giá dịch vụ hoa tiêu hàng hải;

Căn cứ vào giấy yêu cầu bố trí hoa tiêu (ORDER) và hóa đơn thu giá dịch vụ hoa tiêu hàng hải trong quý I năm 2018. Công ty ghi nhận doanh thu tương ứng với số tiền là **10.400.420.276** đồng (Chưa bao gồm thuế VAT).

+ 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 giá dịch vụ hoa tiêu theo quy định; 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

	31/03/2018		31/12/2017	
	USD	VND	USD	VND
-Tiền mặt		372.777.425		732.763.588
-Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		5.900.495.225		3.476.774.354
Ngân hàng CPTM ngoại thương-CN vinh		1.884.097.113		3.460.396.243
+ Bảng VND		1.878.673.269		3.454.897.440
+ Bảng USD	242,06	5.423.844	242,06	5.498.803
NH Á châu – CN nghệ an		16.398.112		16.378.111
Các khoản tương đương tiền		4.000.000.000		6.000.000.000
<b>Cộng</b>		<b>6.273.272.650</b>		<b>10.209.537.942</b>

#### 5.2 Các khoản đầu tư tài chính

	31/03/2018	31/12/2017
	VND	VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
Ngắn hạn:		
Tiền gửi có kỳ hạn	8.000.000.000	8.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>8.000.000.000</b>	<b>8.000.000.000</b>

#### 5.3 Các khoản phải thu khách hàng

	31/03/2018	31/12/2017
	VND	VND
Tổng Cty BĐATHH Miền Bắc		
Phải thu các đối tượng khách hàng là Đại lý, Chủ tàu	3.924.114.124	1.929.071.447
<b>Cộng</b>	<b>3.924.114.124</b>	<b>1.929.071.447</b>

#### 5.4 Các khoản phải thu khác

	31/03/2018 VND	31/12/2017 VND
Phải thu khác		
Phải thu lãi từ tiền gửi ngân hàng	19.800.000	54.500.000
Phải thu tiền tạm ứng	26.242.362	12.031.216
Phải thu khác		
<b>Cộng</b>	<b>46.042.362</b>	<b>66.531.216</b>

#### 5.5 Hàng tồn kho

	31/03/2018 VND	31/12/2016 VND
Nhiên liệu, vật liệu	10.257.410	17.181.145
<b>Cộng</b>	<b>10.257.410</b>	<b>17.181.145</b>

#### 5.6 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	6.463.353.389	5.723.907.049		12.187.260.438
Tăng trong kỳ			0	
Giảm trong kỳ	0	0	0	0
Giảm theo TT45	0	0	0	0
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>6.463.353.389</b>	<b>5.723.907.049</b>		<b>12.187.260.438</b>
<b>Khấu hao</b>				
Số đầu kỳ	2.296.920.000	4.657.100.400		6.954.020.400
Tăng trong kỳ	78.840.000	135.600.000	0	214.440.000
Giảm trong kỳ	0	0	0	0
Giảm theo TT45	0	0	0	0
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>2.375.760.000</b>	<b>4.792.700.400</b>		<b>7.168.460.400</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu kỳ	4.166.433.389	1.066.806.649		5.233.240.038
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>4.087.593.389</b>	<b>931.206.649</b>		<b>5.018.800.038</b>

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.176.500.400 đồng

### 5.7 Phải trả người bán:

	31/03/2018	31/12/2017
<b>Tiền thuê tàu đưa đón hoa tiêu</b>		
Thuê tàu Cảng Vãng Áng		33.110.000
Thuê tàu cảng Cửa Lò	78.690.000	95.160.000
Thuê tàu cảng CSNN Nghi Sơn	11.500.000	11.500.000
Thuê tàu Cảng tổng hợp +NĐ Nghi Sơn	58.800.000	63.000.000
Phải trả Cảng Hòn La Quảng Bình	4.400.000	6.600.000
Thuê tàu Cảng LDNS	10.500.000	
Phải trả tiền nhà hàng Huynh Đệ		16.861.000
Phải trả tiền thuê phòng nghỉ KSMTSL		5.690.000
Tổng công ty BĐATHHMB (Phí thẩm định phê duyệt QTCT trạm HT V.Áng)	8.756.000	8.756.000
Phải trả tiền mua dầu tàu Hoa tiêu 01	23.880.000	
Phải tiền mua bàn ghế + tủ đựng TL	16.850.000	
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>213.376.000</b>	<b>240.677.000</b>

### 5.8 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	204.796.557	165.628.323	204.796.557	165.628.323
Thuế TNDN	204.852.018	762.660.121	257.476.994	710.035.145
Thuế TNCN	136.249.024	638.940.717	605.476.831	169.712.910
Phí hoa tiêu				
<b>Cộng</b>	<b>545.897.619</b>	<b>1.567.229.161</b>	<b>1.067.750.402</b>	<b>1.045.376.378</b>

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

### 5.9 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:

	31/12/2017	31/12/2017
	VND	VND
KPCĐ	20.731.152	6.414.995
BHXH		
BHYT		

Các khoản phải trả phải nộp khác	2.658.193.591	2.658.193.591
Phai nộp khác ( phí C/L hàng quá cảnh Lào)	291.482.675	214.644.865
<b>Cộng</b>	<b>2.970.407.418</b>	<b>2.879.253.451</b>

### 5.10 *Vốn chủ sở hữu*

	Số đầu kỳ VND	Tăng trong kỳ VND	Giảm trong kỳ VND	Số cuối kỳ VND
Vốn chủ sở hữu	16.066.640.485			16.066.640.485
Vốn khác chủ sở hữu				
Quỹ đầu tư phát triển				

### 5.11 *Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:*

	31/03/2018 VND	31/03/2017 VND
Tổng doanh thu	10.400.420.276	6.292.546.987
<b>Cộng</b>	<b>10.400.420.276</b>	<b>6.292.546.987</b>

### 5.12 *Giá vốn hàng bán*

	31/03/2018 VND	31/03/2017 VND
Giá vốn hàng bán	4.323.600.565	2.468.585.128
<b>Cộng</b>	<b>4.323.600.565</b>	<b>2.468.585.128</b>

### 5.13 *Doanh thu hoạt động tài chính*

	31/03/2018 VND	31/03/2017 VND
Doanh thu hoạt động tài chính	68.442.900	2.188.443
<b>Cộng</b>	<b>68.442.900</b>	<b>2.188.443</b>

**5.14 Chi phí quản lý doanh nghiệp:**

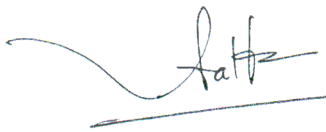
	31/03/2018	31/03/2017
	VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.331.962.005	1.688.889.359
<b>Cộng</b>	<b>2.331.962.005</b>	<b>1.688.889.359</b>

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

	31/03/2018	31/03/2017
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	762.660.121	427.452.189
<b>Cộng</b>	<b>762.660.121</b>	<b>427.452.189</b>

Vinh, ngày 15 tháng 04 năm 2018

KẾ TOÁN TRƯỞNG



GIÁM ĐỐC



*Đào Mạnh Hà*