

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 2018

HẢI PHÒNG, THÁNG 10 NĂM 2018

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: 2810/TCTBĐATHHMB - TCKT

Hải Phòng, ngày 31 tháng 10 năm 2018

BÁO CÁO QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ III - NĂM 2018

- 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



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 BĐATHH Miền Bắc.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP
QUÝ III - NĂM 2018

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ		Số đầu năm
			1	2	
A-TÀI SẢN NGÂN HÀNG	100		538.780.062.860	541.453.963.077	
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		253.164.627.038	239.558.974.162	
1. Tiền	111		183.164.627.038	169.558.974.162	
2. Các khoản tương đương tiền	112		70.000.000.000	70.000.000.000	
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		199.025.219.534	244.592.505.487	
1. Phải thu khách hàng	131		74.696.972.836	144.106.711.932	
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		71.460.915.786	14.194.758.678	
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		58.317.848.904	91.841.552.869	
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(5.450.517.992)	(5.550.517.992)	
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139				
IV. Hàng tồn kho	140		85.103.828.528	55.319.207.629	
1. Hàng tồn kho	141		85.103.828.528	55.319.207.629	
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149				
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.486.387.760	1.983.275.799	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.012.225.165	1.593.273.290	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		300.830.960	322.768.431	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		173.331.635	67.234.078	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154				
5. Tài sản ngắn hạn khác	155				
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		360.126.669.207	368.671.082.299	
(200=210+220+240+250+260)					
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		32.000.000	41.000.000	
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		32.000.000	41.000.000	
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219				

Nguồn vốn				
A. Nợ phải trả (300=310+330)	300	318.616.211.071	343.496.118.041	
I. Nợ ngắn hạn	310	318.255.791.096	343.133.898.066	
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	29.122.320.620	51.956.182.142	
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	133.741.001.794	52.692.761.356	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	6.933.021.564	29.637.802.046	
4. Phải trả người lao động	314	26.206.497.200	82.178.028.579	
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14.537.783.227	34.148.903.939	
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	61.402.341.917	34.153.713.804	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	16.209.496.285	7.178.411.859	
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	0	553.151.500	
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	30.103.328.489	50.634.942.841	
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại tài sản chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330	360.419.975	362.219.975	
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			

II. Tài sản cố định	220	252.004.463.600	246.398.620.928	
1. Tài sản cố định hữu hình	221	247.498.662.148	241.771.359.068	
- Nguyên giá	222	592.429.026.391	570.119.628.180	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(344.930.364.243)	(328.348.269.112)	
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	4.505.801.452	4.627.261.860	
- Nguyên giá	228	8.525.577.750	8.475.577.750	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(4.019.776.298)	(3.848.315.890)	
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	2.973.114.579	15.213.641.474	
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	2.973.114.579	15.213.641.474	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	102.336.732.337	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	0	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	2.780.358.691	3.155.687.560	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	2.142.708.431	2.449.153.685	
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiet bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	637.650.260	706.533.875	
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	898.906.732.067	910.125.045.376	

Nguyễn Thị Yên

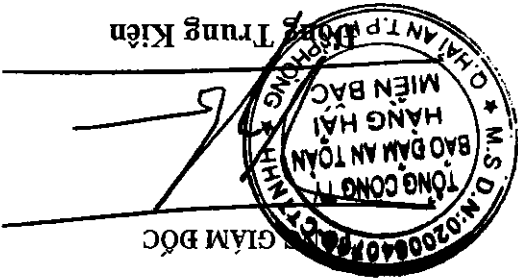
NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Văn An

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Trung Kiên

GIÁM ĐỐC



Hải Phòng, ngày 31 tháng 10 năm 2018

5. Phải trả dài hạn nội bộ	335		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		
7. Phải trả dài hạn khác	337	31.037.579	32.837.579
8. Vay và nợ thuê tài chính	338		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Có 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	580.290.520.996	566.628.927.335
I. Vốn chủ sở hữu	410	554.523.821.048	538.964.348.906
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. Có phiếu quỹ (*)	415		
5. Chênh lệch danh giá lại tài sản	416		
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
7. Quỹ đầu tư phát triển	418	27.577.279.974	27.577.279.974
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	15.559.472.142	0
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421B	15.559.472.142	
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		
II. Nguồn kinh phí và các quỹ	430	25.766.699.948	27.664.578.429
1. Nguồn kinh phí	431	(3.666.177.950)	(3.376.740.580)
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	29.432.877.898	31.041.319.009
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440	898.906.732.067	910.125.045.376

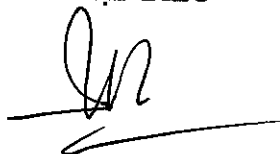
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP
QUÝ III - NĂM 2018**

Đơn vị tính : đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		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	108.344.925.408	108.078.821.915	302.177.550.057	416.307.146.840
- sản xuất hoạt động công ích			85.819.990.909	71.818.181.818	229.821.800.000	305.898.769.462
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			22.524.934.499	36.260.640.097	72.355.750.057	110.408.377.378
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			1.238.855.560	519.231.689	1.238.855.560
- sản xuất hoạt động công ích			316.049.939	1.238.855.560	519.231.689	1.238.855.560
- 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	108.028.875.469	106.839.966.355	301.658.318.368	415.068.291.280
- sản xuất hoạt động công ích			85.503.940.970	70.579.326.258	229.302.568.311	304.659.913.902
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			22.524.934.499	36.260.640.097	72.355.750.057	110.408.377.378
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	80.844.551.519	84.915.308.787	222.933.651.871	337.275.999.410
- sản xuất hoạt động công ích			62.080.502.230	55.078.085.443	162.489.208.779	250.591.271.206
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			18.764.049.289	29.837.223.344	60.444.443.092	86.684.728.204
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		27.184.323.950	21.924.657.568	78.724.666.497	77.792.291.870
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	1.072.834.808	1.618.318.550	3.321.861.411	2.152.450.515
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	0		45.000.000	
- Trong đó chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		22.360.620.224	18.922.559.970	63.434.514.551	56.896.066.332
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + {21-22} - {24+25})	30		5.896.538.534	4.620.416.148	18.567.013.357	23.048.676.053
11. Thu nhập khác	31		658.933.461	292.215.143	902.183.384	484.226.217
12. Chi phí khác	32		3.378.868	129.125.034	6.777.471	164.061.213
13. Lợi nhuận khác (40=31- 32)	40		655.554.593	163.090.109	895.405.913	320.165.004
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		6.552.093.127	4.783.506.257	19.462.419.270	23.368.841.057
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	1.309.571.653	981.490.696	3.902.947.128	4.702.165.345
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51)	60		5.242.521.474	3.802.015.561	15.559.472.142	18.666.675.712
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Hải phòng, ngày 31 tháng 10 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

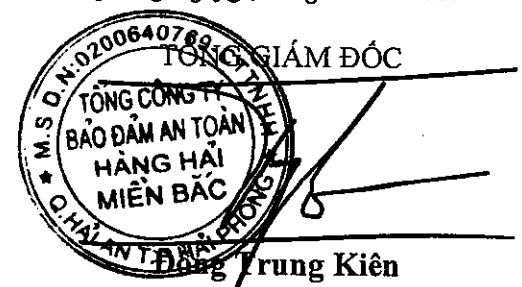


Nguyễn Thị Yên

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn An



Đang Trung Kiên

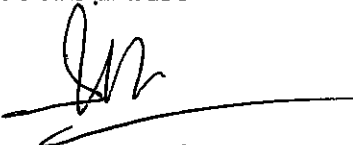
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ III - NĂM 2018

Đơn vị tính: đồng

Chi 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	479.553.839.726	589.815.655.335
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(258.516.803.411)	(358.947.062.111)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(196.884.363.862)	(174.426.660.083)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	(7.596.637.200)	(4.916.768.791)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	123.448.452.278	39.277.825.281
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	(126.709.440.989)	(62.061.320.954)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	13.295.046.542	28.741.668.677
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	(4.591.730.077)	(17.615.259.612)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	55.075.000	56.196.363
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	3.321.861.411	2.139.637.124
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	310.606.334	(15.419.426.125)
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	13.605.652.876	13.322.242.552
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	239.558.974.162	177.583.729.338
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	253.164.627.038	190.905.971.890

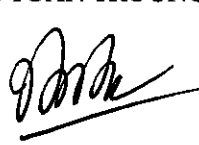
Hải Phòng, ngày 31 tháng 10 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

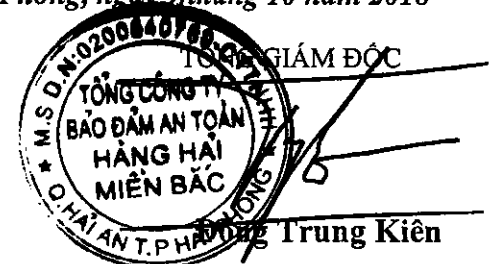


Nguyễn Thị Yên

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn An



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III - NĂM 2018

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 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

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

- + 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 Công trình 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

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

1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	1.196.481.468	3.173.366.256
Tiền gửi ngân hàng	181.968.145.570	166.385.607.906
Các khoản tương đương tiền	70.000.000.000	70.000.000.000
Cộng	253.164.627.038	239.558.974.162

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

3 .PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngắn hạn	74.696.972.836	144.106.711.932
Cục hàng hải Việt Nam		69.976.066.731
Ban Quản lý Dự án Hạ Tầng	10.212.978.202	8.306.785.202
Ban quản lý dự án hàng hải III(Ban QLDA các CTHH)		186.558.152
Công ty TOA Corporation	7.320.063.741	7.430.747.832
Tổng công ty xây dựng Trường Sơn	17.180.758.465	17.180.758.465
Công ty CP BOT cầu bạch đằng	2.282.094.873	7.424.294.250
Tổng Công ty xây dựng công trình giao thông I	1.165.028.826	
Công ty kho vận và Cảng Cẩm Phả- Vinacomin		3.391.292.038
Ban quản lý xây dựng công trình phát triển	5.028.798.000	
Cty TNHH Lọc hóa dầu Nghi Sơn	3.676.974.692	
Liên danh Penta-Rinkai	10.724.866.280	10.760.186.624
Các đối tượng khác	17.105.409.757	19.450.022.638
Cộng	74.696.972.836	144.106.711.932

Phải thu của khách hàng là bên liên quan

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cục hàng hải Việt Nam		69.976.066.731
Công ty CP Xây dựng công trình HH miền Bắc		147.860.000
Cộng	0	70.123.926.731

4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
a, Ngắn hạn	58.317.848.904		91.841.552.869	
Bảo hiểm xã hội nộp thừa	-			
Kinh phí công đoàn	-			
Tạm ứng	3.803.934.759		1.910.172.709	
Ký cược, ký quỹ	14.470.632.517		9.755.757.358	
Phải thu khác	40.043.281.628		80.175.622.802	
<i>Cục hàng hải Việt Nam</i>	<i>38.562.030.105</i>		<i>37.129.085.184</i>	
<i>Công ty TNHH MTV Hoa Tiêu II</i>			<i>38.501.029.561</i>	
<i>Công ty TNHH MTV Hoa Tiêu VI</i>			<i>2.683.600.363</i>	
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>1.481.251.523</i>		<i>1.861.907.694</i>	
b, Dài hạn	32.000.000		41.000.000	
Tạm ứng	32.000.000		41.000.000	
Ký cược, ký quỹ	-			
Phải thu khác	-			
Cộng	58.349.848.904		91.882.552.869	

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	5.344.825.905		5.505.686.941	
Công cụ dụng cụ	3.365.508.522		3.464.336.331	
Chi phí SXKD dở dang	76.058.297.925		45.977.654.165	
Thành phẩm	335.196.176		371.530.192	
Cộng	85.103.828.528	-	55.319.207.629	0

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Đóng mới tàu quản lý các đèn biển xa bờ (ST208)		12.382.020.623
Xây dựng trạm quản lý luồng Phà Rừng	2.637.696.520	2.637.696.520
Sửa chữa, hoán cải tàu Sông Cấm		
Chi phí xây dựng cơ bản khác	335.418.059	193.924.331
Cộng	2.973.114.579	15.213.641.474

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	4.434.138.830	8.475.577.750
Mua sắm mới		50.000.000	50.000.000
Số dư cuối năm	4.041.438.920	4.484.138.830	8.525.577.750
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm		3.848.315.890	3.848.315.890
Khấu hao trong năm		171.460.408	171.460.408
Số dư cuối năm		4.019.776.298	4.019.776.298
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	4.041.438.920	585.822.940	4.627.261.860
Tại ngày cuối năm	4.041.438.920	464.362.532	4.505.801.452

11 . TĂNG GIẢM TSCĐ THUÊ TÀI CHÍNH

12 . TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

a, Ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.012.225.165	1.593.273.290
Trang thiết bị hành chính	705.441.968	911.527.266
Chi phí sửa chữa	161.749.528	94.353.834
Bảo hộ lao động	-	243.363.725
Bảo hiểm	42.696.970	189.667.500
Các khoản khác	3.805.500	51.595.455
	98.531.199	102.765.510

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

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

Ngân hàn

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 Phúc Nam

Công ty CP Công nghiệp tàu thủy Đông A

Công ty CP Cơ khí hàng hải miền Bắc

Công ty CP Thiết bị BHHH miền Bắc

Công ty CP BDTG đường thủy HP

Công ty CP phát triển viên thông tin học

Công ty CP HSC

Công ty CP DV và KT Phúc Đại Lợi Phương Nam

Công ty TNHH đầu tư và TM Trung Vũ

Công ty TNHH Nam Hải

Các đối tượng khác

Công

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

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Số đầu năm

Số phải nộp tr.năm

Số đã nộp trong năm

Thuế GTGT

Thuế thu nhập DN

Thuế thu nhập cá nhân

Thuế khác

Lợi nhuận còn lại nộp NSNN

Công

Phải thu Nhà nước trừ vào số phải nộp trên

Thuế thu nhập cá nhân

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Tổng số phải nộp NN

13.639.362.631	19.442.722.330	26.735.309.632	6.346.775.329	Số cuối kỳ
4.101.367.088	3.902.947.128	7.596.637.200	407.677.016	
763.038.787	5.292.837.606	6.050.638.809	5.237.584	
11.066.799.462	7.863.350	7.863.350	0	
29.570.567.968	28.646.370.414	40.390.448.991	6.759.689.929	
67.234.078	-	-	173.331.635	
29.637.802.046	-	-	100.751.065	
			72.580.570	
			6.933.021.564	

29.122.320.620	3.661.060.126	Số cuối kỳ
15.902.717.379	405.586.960	
2.959.555.082	295.918.084	
2.959.555.082	405.586.960	
51.956.182.142	3.661.060.126	Số đầu năm
15.326.850.582		
1.225.250.531		
2.955.108.391		
1.929.173.733		
4.829.427.121		
4.166.584.909		
2.628.262.000		
1.770.775.362		
992.920.844		
2.092.909.958		
3.361.612.486		
2.054.195.700		
13.105.818.152		
405.586.960		
295.918.084		
2.959.555.082		
51.956.182.142		Số đầu năm

3.154.933.596	2.142.708.431
362.148.195	654.884.401
-	1.000.994.223
124.681.612	1.436.588.921
67.335.821	790.744.320
1.897.746	2.449.153.685
152.586.877	
4.042.426.975	

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Ngân hàng
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn
Các khoản PCáp, BƯưong, NNgột, PCấp đi biên
Phí kiểm toán BCTC
Các khoản khác
Cộng

Số cuối kỳ	10.659.820.037
Số đầu năm	22.470.441.167
	11.082.634.490
	270.800.000
	325.028.282
	34.148.903.939

17 . CHI PHÍ TRẢ PHẢI KHÁC

Ngân hàng
Kinh phí công đoàn
Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN
Phải trả, phải nộp khác
Khoản tiền dùng Quy phục lợi mua cổ phiếu NH Hàng hải
Phải trả khác
Đại hạn
Phải trả khác
Cộng

Số cuối kỳ	16.209.496.285
Số đầu năm	7.178.411.859
	60.504.255
	345.420.681
	6.772.486.923
	2.227.510.000
	13.156.417.641
	31.037.579
	31.037.579
	16.240.533.864
	7.211.249.438

18 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

Ngân hàng
Giá trị doanh thu tạm xuất HB
Cộng

Số cuối kỳ	61.402.341.917
Số đầu năm	34.153.713.804
	34.153.713.804
	34.153.713.804

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

Ngân hàng
Giá trị doanh thu tạm xuất HB
Cộng

Số cuối kỳ	61.402.341.917
Số đầu năm	34.153.713.804
	34.153.713.804
	34.153.713.804

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	511.387.068.932	6.170.161.667	517.557.230.599		
Quy đầu tư phát triển	21.407.118.307				
Quy hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp					
LN chưa phân phối					
Cộng					
Số dư đầu năm trước	511.387.068.932	6.170.161.667	517.557.230.599		
Tăng vốn trong năm trước					
Lãi/(lỗ) trong năm trước					
Tăng khác					
Phân phối LN					
Lợi nhuận còn lại nộp NSNN					
Giảm khác					
Số dư cuối năm trước	511.387.068.932	27.577.279.974	538.964.348.906		
Tăng vốn trong năm nay					
Lãi/(lỗ) trong năm nay					
Tăng khác					
Phân phối LN					
Giảm khác					
Số dư cuối năm nay	511.387.068.932	27.577.279.974	554.523.821.048		

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

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

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

	<u>Quý III năm nay</u>	<u>Quý III năm trước</u>
Tổng doanh thu		
Doanh thu hoạt động công ích	85.819.990.909	71.818.181.818
Doanh thu hoạt động khác	22.524.934.499	36.260.640.097
	<u>108.344.925.408</u>	<u>108.078.821.915</u>
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hoạt động công ích	(316.049.939)	(1.238.855.560)
Hoạt động khác		
	<u>(316.049.939)</u>	<u>(1.238.855.560)</u>
Doanh thu thuần	<u>108.028.875.469</u>	<u>106.839.966.355</u>

2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Quý III năm nay</u>	<u>Quý III năm trước</u>
Hoạt động công ích	62.080.502.230	55.078.085.443
Hoạt động khác	18.764.049.289	29.837.223.344
Cộng	<u>80.844.551.519</u>	<u>84.915.308.787</u>

3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Quý III năm nay</u>	<u>Quý III năm trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.072.834.808	1.618.318.550
Lãi từ chuyển nhượng góp vốn		
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm		
Doanh thu HĐTC khác		
Cộng	<u>1.072.834.808</u>	<u>1.618.318.550</u>

4 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Quý III năm nay</u>	<u>Quý III năm trước</u>
Chi phí chuyển nhượng góp vốn		
Cộng	<u>0</u>	<u>0</u>

5 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>22.360.620.224</u>	<u>18.922.559.970</u>
--	-----------------------	-----------------------

6 . THU NHẬP KHÁC

	<u>Quý III năm nay</u>	<u>Quý III năm trước</u>
Thu phạt chậm tiến độ		35.011.678
Thu tiền bồi thường thu hồi đất		
Lãi thanh lý TSCĐ		28.067.000
Thu nhập khác	658.933.461	229.136.465
Cộng	<u>658.933.461</u>	<u>292.215.143</u>

7 . CHI PHÍ KHÁC

	<u>Quý III năm nay</u>	<u>Quý III năm trước</u>
Hỗ trợ việc sắp cầu công vụ do bị đâm va		
Phạt chậm tiến độ		
Chi phí khác	3.378.868	129.125.034
Cộng	<u>3.378.868</u>	<u>129.125.034</u>

8 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

9 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DN HIỆN HÀNH

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN

Các khoản điều chỉnh tăng, giảm

Các khoản chi không được trừ

Lợi nhuận của đơn vị phụ thuộc chưa tính thuế

Tổng thu nhập chịu thuế

Thuế suất thuế TNDN

Thuế TNDN phải nộp

Chi phí thuế TNDN hiện hành

Quý III năm nay

6.552.093.127

(4.234.869)

13.660.000

(17.894.869)

6.547.858.258

20%

1.309.571.653

1.309.571.653

Quý III năm trước

4.783.506.257

123.947.228

143.656.905

(19.709.677)

4.907.453.485

20%

981.490.696

981.490.696

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 31 tháng 10 năm 2018

NGƯỜI LẬP

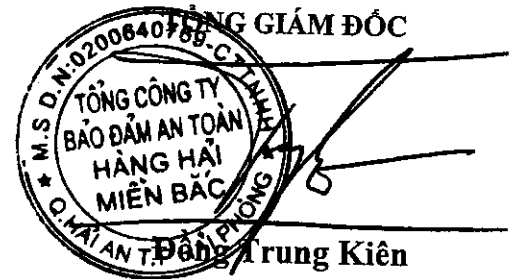


Nguyễn Thị Yên

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn An



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		VNĐ
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý	
Đầu tư vào công ty con	99.623.609.837		99.623.609.837	99.623.609.837	
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải K.vực II	44.153.523.326		44.153.523.326	44.153.523.326	
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải K.vực III	22.010.943.811		22.010.943.811	22.010.943.811	
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải K.vực IV	21.759.142.700		21.759.142.700	21.759.142.700	
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải K.vực VI	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	
Công ty CP XD Công trình hàng hải miền Bắc			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	2.713.122.500	
Đầu tư chứng khoán (1)	8.792.530.000	(6.079.407.500)	2.713.122.500	2.713.122.500	
Cộng	108.416.139.837	(6.079.407.500)	102.336.732.337	103.862.132.337	

(1): 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

Tên công ty con	Số lượng cổ phần	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%	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%	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%	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%	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 phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ	Hoạt động chính
Công 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

Khảo mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dùng cụ quản lý	TSCĐ khác	Công
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	315.242.693.197	43.322.928.114	99.150.952.725	4.522.520.385	107.880.533.759	570.119.628.180
Mua sắm mới				147.958.250		147.958.250
XDCB hoàn thành	1.517.612.133		20.643.827.828			22.161.439.961
Tặng khác						
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác						
Số dư cuối năm	316.760.305.330	43.322.928.114	119.794.780.553	4.670.478.635	107.880.533.759	592.429.026.391
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	113.238.186.258	38.276.276.823	86.190.598.711	3.112.830.018	87.530.377.302	328.348.269.112
Khấu hao trong kỳ	6.754.600.550	940.583.115	4.717.552.299	266.799.715	3.902.559.452	16.582.095.131
Tặng khác						
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác						
Số dư cuối năm	119.992.786.808	39.216.859.938	90.908.151.010	3.379.629.733	91.432.936.754	344.930.364.243
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	202.004.506.939	5.046.651.291	12.960.354.014	1.409.690.367	20.350.156.457	241.771.359.068
Tại ngày cuối năm	196.767.518.522	4.106.068.176	28.886.629.543	1.290.848.902	16.447.597.005	247.498.662.148