

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 2017

HẢI PHÒNG, THÁNG 11 NĂM 2017

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: 2496/TCTBĐATHHMB - TCKT

Hải Phòng, ngày 08 tháng 11 năm 2017

BÁO CÁO QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ III - 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.

KÊ 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 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 2017

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	1	2	3	4
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		394.440.716.000	412.351.950.705
(100)=110+120+130+140+150				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		190.905.971.890	177.583.729.338
1. Tiền	111		90.905.971.890	177.583.729.338
2. Các khoản tương đương tiền	112		100.000.000.000	
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		132.150.808.366	177.015.482.450
1. Phải thu khách hàng	131		51.637.551.927	133.498.901.516
2. Phải trả người bán ngắn hạn	132		45.656.693.434	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		39.248.336.411	31.288.164.676
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(4.391.773.406)	(5.669.553.869)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		70.270.002.434	56.025.147.255
1. Hàng tồn kho	141		70.270.002.434	56.025.147.255
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.113.933.310	1.727.591.662
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		907.978.874	596.118.117
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		151.326.490	1.131.473.545
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		54.627.946	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		368.566.665.709	365.332.939.092
(200)=210+220+240+250+260)				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		348.033.725	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			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		348.033.725	558.953.435
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

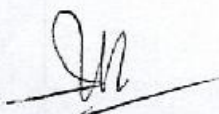
II. Tài sản cố định	220	246.255.772.226	251.282.947.840
1. Tài sản cố định hữu hình	221	241.568.530.721	246.432.951.854
- Nguyên giá	222	564.648.251.466	554.310.613.315
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(323.079.720.745)	(307.877.661.461)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		
3. Tài sản cố định vô hình	227	4.687.241.505	4.849.995.986
- Nguyên giá	228	8.475.577.750	8.430.077.750
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(3.788.336.245)	(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	15.769.910.544	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	15.769.910.544	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	2.330.816.877	2.481.355.626
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	1.592.176.261	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	738.640.616	790.026.493
3. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	763.007.381.709	777.684.889.797

Nguồn vốn			
A. Nợ phải trả (300=310+330)	300	270.299.149.300	302.697.601.304
I. Nợ ngắn hạn	310	269.937.229.325	302.334.981.329
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	90.294.487.407	150.331.829.048
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	52.410.063.301	4.644.443.751
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	7.212.704.997	15.896.482.302
4. Phải trả người lao động	314	46.114.949.674	64.377.858.949
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	10.101.364.653	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	39.876.524.833	12.450.309.964
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	13.136.027.681	7.646.287.135
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	553.151.500	
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	10.237.955.279	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	361.919.975	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	32.537.579	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	492.708.232.409	474.987.288.493
I. Vốn chủ sở hữu	410	536.245.342.523	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	18.688.111.924	0
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A	0	0
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421B	18.688.111.924	0
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		
II. Nguồn kinh phí và các quỹ	430	(43.537.110.114)	-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	26.718.911.635	27.686.079.643
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440	763.007.381.709	777.684.889.797

Hải Phòng, ngày 08 tháng 11 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Yên

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn An



TỔNG GIÁM ĐỐC



Lưu Văn Quảng

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

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	108.078.821.915	90.831.815.207	416.307.146.840	226.922.580.424
- sản xuất hoạt động công ích			71.818.181.818	66.000.000.000	305.898.769.462	176.454.545.455
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			36.260.640.097	24.831.815.207	110.408.377.378	50.468.034.969
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1.238.855.560	0	1.238.855.560	0
- sản xuất hoạt động công ích			1.238.855.560	0	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	106.839.966.355	90.831.815.207	415.068.291.280	226.922.580.424
- sản xuất hoạt động công ích			70.579.326.258	66.000.000.000	304.659.913.902	176.454.545.455
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			36.260.640.097	24.831.815.207	110.408.377.378	50.468.034.969
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	84.915.308.787	66.846.881.966	337.275.999.410	165.575.210.610
- sản xuất hoạt động công ích			55.078.085.443	46.524.187.992	250.591.271.206	126.407.159.122
- sản xuất hoạt động kinh doanh khác			29.837.223.344	20.322.693.974	86.684.728.204	39.168.051.488
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		21.924.657.568	23.984.933.241	77.792.291.870	61.347.369.814
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	1.618.318.550	302.221.142	2.152.450.515	866.752.794
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	0	60.000.000	0	60.000.000
- Trong đó chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		18.922.559.970	15.720.153.440	56.896.066.332	46.160.418.039
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + {21-22} - {24+25})	30		4.620.416.148	8.507.000.943	23.048.676.053	15.993.704.569
11. Thu nhập khác	31		292.215.143	54.794.448	484.226.217	1.057.334.550
12. Chi phí khác	32		129.125.034	18.450.000	164.061.213	258.409.351
13. Lợi nhuận khác (40=31- 32)	40		163.090.109	36.344.448	320.165.004	798.925.199
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4.783.506.257	8.543.345.391	23.368.841.057	16.792.629.768
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	981.490.696	1.638.364.383	4.702.165.345	3.214.890.537
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51)	60		3.802.015.561	6.904.981.008	18.666.675.712	13.577.739.231
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Hải phòng, ngày 08 tháng 11 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Yên

KÊ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Văn An

TỔNG GIÁM ĐỐC

Lưu Văn Quảng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ III - 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	589.815.655.335	564.392.305.830
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(358.947.062.111)	(377.359.633.187)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(174.426.660.083)	(155.370.499.622)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	(4.916.768.791)	(3.800.000.000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	39.277.825.281	30.625.248.346
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	(62.061.320.954)	(57.972.996.268)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	28.741.668.677	514.425.099
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn kh	21	(17.615.259.612)	(4.704.592.948)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn k	22	56.196.363	59.566.364
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 kh	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	2.139.637.124	859.725.588
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(15.419.426.125)	(3.785.300.996)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữ	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu c	32		
Doanh nghiệp đã phát hành			
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	13.322.242.552	(3.270.875.897)
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	190.905.971.890	177.524.895.862

Hải Phòng, ngày 18 tháng 11 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Yên

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Văn An

TỔNG GIÁM ĐỐC

Lưu Văn Quảng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III - 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: Kế khai thường xuyên

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

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

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu
Doanh thu hoạt động sản xuất kinh doanh chính được ghi nhận trên cơ sở Nhà nước đặt hàng và từ nguồn ngân sách cấp cho kinh phí nạo vét luồng hàng hải
21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán
Giá vốn của hoạt động sản xuất chính phản ánh chi phí thực tế dịch vụ công ích do Nhà nước đặt hàng
23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính
Lãi tiền vay và một số chi phí khác liên quan đến nghiệp vụ hoạt động tài chính
24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp
25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại
26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn 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	1.654.657.350	950.857.571
Tiền gửi ngân hàng	89.251.314.540	176.632.871.767
Các khoản tương đương tiền	100.000.000.000	
Cộng	190.905.971.890	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	51.637.551.927	133.498.901.516
Cục hàng hải Việt Nam		71.690.747.891
Ban Quản lý Dự án Hạ Tầng	6.069.391.202	3.272.438.202
Ban quản lý dự án hàng hải III(Ban QLDA các CTHH)	2.164.554.838	2.165.554.838
Công ty TOA Corporation		6.137.486.235
Tổng công ty xây dựng Trường Sơn	17.232.064.403	16.075.520.822
Công ty CP BOT cầu bạch đằng		
Công ty kho vận và Cảng Cẩm Phả- Vinacomin		2.950.390.445
Liên danh Penta-Rinkai, GT9 Lạch Huyện	5.301.515.120	8.537.444.554
Các đối tượng khác	20.870.026.364	22.669.318.529
Cộng	51.637.551.927	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	39.248.336.411		31.288.164.676	
Bảo hiểm xã hội nộp thừa	-		1.260.513	
Tạm ứng	2.311.294.508		2.092.551.317	
Ký cược, ký quỹ	8.376.164.396		13.955.664.668	
Phải thu khác	28.560.877.507		15.238.688.178	
<i>Cục hàng hải Việt Nam</i>	<i>27.436.184.306</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>Các đối tượng khác</i>	<i>1.124.693.201</i>		<i>1.243.908.143</i>	
b, Dài hạn	348.033.725		558.953.435	
Tạm ứng	64.000.000		73.000.000	
Ký cược, ký quỹ	284.033.725		485.953.435	
Cộng	39.596.370.136		31.847.118.111	

5 . TÀI SẢN THIÊU 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	5.311.432.008		5.504.585.796	
Công cụ dụng cụ	3.596.347.214		3.935.752.520	
Chi phí SXKD dở dang	60.971.128.166		46.132.209.273	
Thành phẩm	391.095.046		452.599.666	
Cộng	70.270.002.434	-	56.025.147.255	0

8 . TÀI SẢN DỄ 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

Sửa chữa, hoán cải tàu Sông Cấm

Chi phí xây dựng cơ bản khác

Cộng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	12.382.020.623	3.471.948.894
	2.637.696.520	2.637.696.520
		923.717.440
	750.193.401	114.187.000
	15.769.910.544	7.147.549.854

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

10 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ 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
Mua sắm mới		45.500.000	45.500.000
Số dư cuối năm	4.041.438.920	4.434.138.830	8.475.577.750
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm		3.580.081.764	3.580.081.764
Khấu hao trong năm		208.254.481	208.254.481
Số dư cuối năm		3.788.336.245	3.788.336.245
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	645.802.585	4.687.241.505

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	907.978.874	596.118.117
	409.916.920	371.453.068
	2.457.500	43.704.363
	495.604.454	180.960.686
	1.592.176.261	1.691.329.133
	-	177.155.545
	439.171.050	1.307.978.680
	-	28.352.869
	1.153.005.211	177.842.039
	2.500.155.135	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 CP Thi công 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

Các đối tượng khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
		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
	20.043.583.100	25.739.738.337
	90.204.487.407	150.331.920.049

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

Cộng**Số cuối kỳ****Số 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**76.027.827.946****15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối kỳ
Thuế GTGT	13.860.105.389	19.742.095.140	28.474.118.857	5.128.081.672
Thuế thu nhập DN	1.884.652.601	4.731.619.890	4.921.792.858	1.694.479.633
<i>Thuế TNDN 9 tháng 2017</i>	<i>1.884.652.601</i>	<i>4.694.773.812</i>	<i>4.879.922.713</i>	<i>1.699.503.700</i>
<i>Thuế TNDN năm 2016 theo BBKT</i>		<i>36.846.078</i>	<i>36.846.078</i>	
<i>Giảm thuế TNDN năm 2016 theo BBKT</i>			<i>5.024.067</i>	<i>(5.024.067)</i>
Thuế thu nhập cá nhân	151.724.312	3.462.235.843	3.278.444.409	335.515.746
Thuế khác		7.863.350	7.863.350	0
Cộng	15.896.482.302	27.943.814.223	36.682.219.474	7.158.077.051
Phải thu Nhà nước trừ vào số phải nộp trên				54.627.946
Thuế thu nhập DN				53.319.946
Thuế thu nhập cá nhân				1.308.000
Tổng cộng số phải nộp nhà nước quý III				7.212.704.997

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn		
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	5.180.408.794	12.218.957.897
Các khoản PCấp, ĐLượng, NNgọt, PCấp đi biển	2.831.228.000	4.991.876.877
Phí kiểm toán BCTC	0	270.800.000
Các khoản khác	2.089.727.859	227.622.144
Cộng	10.101.364.653	17.709.256.918

17 . CHI PHÍ TRẢ PHẢI KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	13.136.027.681	7.596.287.135
Kinh phí công đoàn	48.823.555	102.102.873
Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	358.730.711	359.786.702
Phải trả, phải nộp khác	12.728.473.415	7.134.397.560
<i>Khoản tiền dùng Quỹ phúc lợi mua cổ phiếu NH Hàng hải</i>	<i>2.227.510.000</i>	<i>2.227.510.000</i>
<i>Phải trả khác</i>	<i>10.500.963.415</i>	<i>4.906.887.560</i>
Dài hạn	32.537.579	33.237.579
Phải trả khác	32.537.579	33.237.579
Cộng	13.168.565.260	7.629.524.714

18 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	39.876.524.833	12.450.309.964
Giá trị doanh thu tạm xuất HĐ	39.876.524.833	12.450.309.964

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	LN chưa phân phối	Cộng
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				18.666.675.712	18.666.675.712
Lãi/(lỗ) trong năm nay				45.687.093	45.687.093
Tăng khác				(24.250.881)	(24.250.881)
Phân phối LN					
Giảm khác					
Số dư cuối năm nay	511.387.068.932	6.170.161.667	-	18.688.111.924	536.245.342.523

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 III năm nay	Quý III năm trước
Doanh thu hoạt động công ích	71.818.181.818	66.000.000.000
Doanh thu hoạt động khác	36.260.640.097	24.831.815.207
	108.078.821.915	90.831.815.207

Các khoản giảm trừ doanh thu

Hoạt động công ích	1.238.855.560	
Hoạt động khác		
	1.238.855.560	-

Doanh thu thuần

106.839.966.355	90.831.815.207
------------------------	-----------------------

2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý III năm nay	Quý III năm trước
Hoạt động công ích	55.078.085.443	46.524.187.992
Hoạt động khác	29.837.223.344	20.322.693.974
Cộng	84.915.308.787	66.846.881.966

3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý III năm nay	Quý III năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.618.318.550	302.221.142
Lãi từ chuyển nhượng góp vốn		
Lãi chênh lệch tỷ giá		
Chênh lệch tỷ giá trong thanh toán		
Khác		
Cộng	1.618.318.550	302.221.142

4 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý III năm nay	Quý III năm trước
Chi phí chuyển nhượng góp vốn		60.000.000
Cộng	0	60.000.000

	Quý III năm nay	Quý III năm trước
6 . THU NHẬP KHÁC		
Thu phạt chậm tiến độ	35.011.678	
Thu tiền bồi thường thu hồi đất		
Lãi thanh lý	28.067.000	
Thu nhập khác	229.136.465	54.794.448
Cộng	292.215.143	54.794.448
7 . CHI PHÍ KHÁC		
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	129.125.034	18.450.000
Cộng	129.125.034	18.450.000
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	4.783.506.257	8.543.345.391
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm	123.947.228	(351.523.482)
<i>Các khoản chi không được trừ</i>	<i>143.656.905</i>	<i>6.300.000</i>
<i>Chênh lệch tỷ giá</i>		
<i>Lợi nhuận của đơn vị phụ thuộc chưa tính thuế</i>	<i>(19.709.677)</i>	<i>(357.823.482)</i>
<i>Lợi nhuận của XN Khảo sát chưa tính thuế quý I</i>		
<i>Lợi nhuận âm của đơn vị phụ thuộc chưa tính thuế</i>		
Tổng thu nhập chịu thuế	4.907.453.485	8.191.821.909
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp	981.490.696	1.638.364.383
Chi phí thuế TNDN hiện hành	981.490.696	1.638.364.383
10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI		

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

IX . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Hải Phòng, ngày 08 tháng 11 năm 2017

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Yên

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn An

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Quảng

Phụ lục 1: Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư vốn góp vào đơn vị khác

VN

Khoản mục	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con				
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải K vực II	99.623.609.837		99.623.609.837	
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải K vực III	44.153.523.326		44.153.523.326	
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải K vực IV	22.010.943.811		22.010.943.811	
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải K vực VI	21.759.142.700		21.759.142.700	
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết				
Công ty CP XD Công trình hàng hải miền Bắc	1.525.400.000		1.525.400.000	
Đầu tư vào đơn vị khác				
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải K vực VI	8.792.530.000	(6.079.407.500)	8.792.530.000	(6.079.407.500)
Đầu tư chứng khoán (i)	8.792.530.000	(6.079.407.500)	8.792.530.000	(6.079.407.500)
Cộng	109.941.539.837	(6.079.407.500)	103.862.132.337	(6.079.407.500)

(i): Là số tiền Tổng Công ty đầu tư mua cổ phiếu của Ngân hàng TMCP Hàng Hải với số lượng cổ phiếu là 1.085.249 cổ phiếu.

Chi tiết về các Công ty con

Tên công ty con	Số lượng cổ phần	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền b. quyết năm giữ	Hoạt động chính	Hoạt động chính
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải K V II	100%	100%	100%	Dẫn dắt tàu biển ra vào cảng, khu neo đậu, chuyên tải; Hỗ trợ, lai dắt tàu biển	Dẫn dắt tàu biển ra vào cảng, khu neo đậu, chuyên tải; Hỗ trợ, lai dắt tàu biển
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải K V III	100%	100%	100%	Dẫn dắt tàu biển ra vào cảng, khu neo đậu, chuyên tải; Hỗ trợ, lai dắt tàu biển	Dẫn dắt tàu biển ra vào cảng, khu neo đậu, chuyên tải; Hỗ trợ, lai dắt tàu biển
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải K V IV	100%	100%	100%	Dẫn dắt tàu biển ra vào cảng, khu neo đậu, chuyên tải; Hỗ trợ, lai dắt tàu biển	Dẫn dắt tàu biển ra vào cảng, khu neo đậu, chuyên tải; Hỗ trợ, lai dắt tàu biển
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải K V VI	100%	100%	100%	Dẫn dắt tàu biển ra vào cảng, khu neo đậu, chuyên tải; Hỗ trợ, lai dắt tàu biển	Dẫn dắt tàu biển ra vào cảng, khu neo đậu, chuyên 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 b. 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

Khóa 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	554.310.613,335
Mua sắm mới		57.800.000	4.706.406,532	181.600.000	5.894.805,384	10.840.611,916
XDCB hoàn thành						
Tăng khác						
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác	(424.973.765)		(78.000.000)			(502.973.765)
Số dư cuối năm	315.362.693,197	42.657.842,863	99.150.952,725	4.469.620,126	103.007.142,555	564.648.251,471
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	6.748.893,015	929.341,169	4.072.897,171	232.861,469	3.329.266,460	15.313.259,273
Tăng khác	1	504.314,411		38.051,250		542.365,661
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác	(111.200.000)		(542.365,662)			(653.565,662)
Số dư cuối năm	111.111.708,850	37.932.540,855	84.770.998,522	3.105.584,136	86.158.888,382	323.079.720,740
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	246.432.951,804
Tại ngày cuối năm	204.250.984,347	4.725.302,008	14.379.954,203	1.364.035,990	16.848.254,173	241.568.530,721