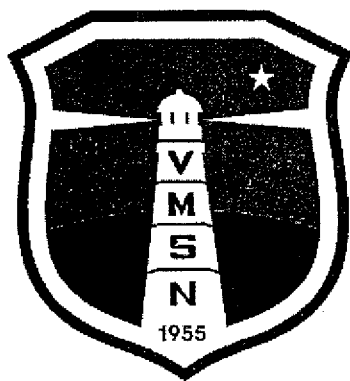


BỘ GIAO THÔNG VẬN TẢI
TỔNG CÔNG TY BẢO ĐẢM AN TOÀN HÀNG HẢI MIỀN BẮC



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÍ 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: 2463/TCTBDATHHMB-TCKT

Hải Phòng, ngày 10 tháng 11 năm 2016

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
9 THÁNG NĂM 2016**

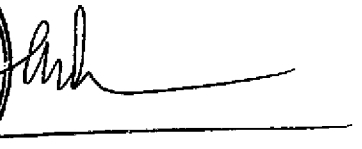
- Bảng cân đối kế toán hợp nhất
- Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất
- Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN VĂN AN

TỔNG GIÁM ĐỐC



LƯU VĂN QUẢNG

Nơi nhận :

- Vụ Tài chính Bộ GTVT
- Phòng nghiệp vụ II-Cục TCDN (Bộ TC)
- Cục Thuế HP
- Sở Tài chính (Chi cục quản lý TCDN)
- Cục Thống kê HP
- Lưu : TCKT

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
QUÝ III NĂM 2016**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		618,745,617,564	539,107,434,845
I. Tiền và các khoản trong đương tiền	110		261,003,970,981	257,290,394,247
1. Tiền	111	VI.1	210,003,970,981	209,290,394,247
2. Các khoản trong đương tiền	112		51,000,000,000	48,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121	VI.2		
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		246,616,352,325	212,433,781,702
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	88,226,917,259	190,377,860,837
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		131,662,645,512	11,716,467,643
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	30,658,407,768	14,520,107,933
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3,931,618,214)	(4,180,654,711)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	138		0	
IV. Hàng tồn kho	140		106,914,362,491	59,174,280,971
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	106,914,362,491	59,742,091,252
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142		0	(567,810,281)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,210,931,767	10,208,977,925
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		928,465,659	811,250,653
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,952,956	59,844,493
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,550,182,749	9,337,882,779
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		1,729,330,403	0
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		336,372,473,453	358,068,579,535
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		80,500,000	128,007,408
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		731,657,598	731,657,598
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	64,841,308
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		80,500,000	63,166,100
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(731,657,598)	(731,657,598)
II. Tài sản cố định	220		309,861,041,087	327,698,300,835
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	298.964.862.626	316.387.122.546

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	222		661,136,247,979	658,897,535,518
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(362,171,385,353)	(342,510,412,972)
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	VI.10	10,896,178,461	11,311,178,289
- Nguyên giá	228		14,573,267,107	14,573,267,107
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,677,088,646)	(3,262,088,818)
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		6,427,524,314	8,794,324,690
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		210,545,455	1,240,099,984
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	6,216,978,859	7,554,224,706
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		17,203,122,500	17,549,426,017
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		14,490,000,000	14,836,303,517
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		0	
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2,800,285,552	3,898,520,585
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	2,010,259,059	3,023,589,900
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn khác	263		790,026,493	874,930,685
4. Tài sản dài hạn khác	268	VI.14	0	
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		955,118,091,017	897,176,014,380
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		404,428,775,193	368,121,159,499
I. Nợ ngắn hạn	310		404,395,537,614	368,087,521,920
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	42,691,635,671	105,483,776,320
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		195,365,452,527	27,614,861,214
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	46,971,602,193	41,618,712,790
4. Phải trả người lao động	314		28,393,202,475	72,736,005,515
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	8,512,957,149	47,618,003,964
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	45,180,290,558	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	18,221,547,760	28,038,476,888
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	0	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23	0	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		19,058,849,281	44,977,685,229
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	
II. Nợ dài hạn	330		33,237,579	33,637,579
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18	0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.20	0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19	33,237,579	33,637,579
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15	0	
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	VI.21	0	
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	VI.22	0	
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.24	0	
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI.23	0	
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		550,689,315,824	529,054,854,881
I. Vốn chủ sở hữu	410		550,702,529,901	528,907,264,577
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	511,387,068,932	486,847,916,103
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411			
- Cổ phiếu ưu đãi	411			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		6,648,461,703	6,648,461,703
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	VI.26	0	
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	VI.27	0	
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		10,522,375,442	10,573,262,728
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	24,477,227,713
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		22,144,623,824	360,396,330
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421		391,290,984	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421		21,753,332,840	360,396,330
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		(13,214,077)	147,590,304
1. Nguồn kinh phí	431	VI.28	(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		955,118,091,017	897,176,014,380

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hải Phòng, ngày 10 tháng 11 năm 2016

Tổng Giám Đốc





Nguyễn Tuấn Hải

Nguyễn Văn An

Lưu Văn Quảng

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
QUÝ III NĂM 2016**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		618,745,617,564	539,107,434,845
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		261,003,970,981	257,290,394,247
1. Tiền	111	VI.1	210,003,970,981	209,290,394,247
2. Các khoản tương đương tiền	112		51,000,000,000	48,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121	VI.2		
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		246,616,352,325	212,433,781,702
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	88,226,917,259	190,377,860,837
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		131,662,645,512	11,716,467,643
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	30,658,407,768	14,520,107,933
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3,931,618,214)	(4,180,654,711)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	138		0	
IV. Hàng tồn kho	140		106,914,362,491	59,174,280,971
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	106,914,362,491	59,742,091,252
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142		0	(567,810,281)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,210,931,767	10,208,977,925
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		928,465,659	811,250,653
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,952,956	59,844,493
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,550,182,749	9,337,882,779
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		1,729,330,403	0
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		336,372,473,453	358,068,579,535
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		80,500,000	128,007,408
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		731,657,598	731,657,598
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	64,841,308
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		80,500,000	63,166,100
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(731,657,598)	(731,657,598)
II. Tài sản cố định	220		309,861,041,087	327,698,300,835
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	298,964,862,626	316,387,122,546

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
QUÝ III NĂM 2016**

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	756,675,523,678	826,523,485,258
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(415,225,154,032)	(421,588,168,079)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(227,844,952,447)	(206,863,183,886)
4. Tiền lãi vay đã trả	4	0	
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5	(7,772,671,490)	(8,064,227,920)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	184,355,487,858	147,211,008,139
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(283,733,374,095)	(249,768,534,308)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	6,454,859,472	87,450,379,204
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(4,847,006,584)	(6,417,092,745)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	61,766,364	204,758,241
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	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		10,908,181,721
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2,043,957,482	1,851,941,675
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(2,741,282,738)	6,547,788,892
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33		
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		
5. Tiền trả nợ gốc 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 (50 = 20+30+40)	50	3,713,576,734	93,998,168,096
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	257,290,394,247	158,054,303,101
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	261,003,970,981	252,052,471,197

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hải Phòng, ngày 10 tháng 11 năm 2016

Tổng Giám Đốc






THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 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.

Chủ sở hữu : Bộ Giao thông vận tải.

2. Lĩnh vực kinh doanh : Bảo đảm an toàn hàng hải

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; 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 các 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 : 12 tháng

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 doanh, liên kết

- + Công ty cổ phần Cổ khí hàng hải

- + Công ty cổ phần Thiết bị báo hiệu hàng hải miền Bắc
- + Công ty cổ phần Xây dựng công trình hàng hải miền Bắc
- + Công ty cổ phần Thi công cơ giới và dịch vụ hàng hải miền Bắc
- Danh sách các đơn vị hạch toán phụ thuộc
 - + XN Bảo đảm an toàn hàng hải Đông Bắc Bộ
 - + CN Công ty 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

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

1. Kỳ 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: Do Bộ Tài chính quy định đối với Doanh nghiệp NN.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam.
3. Hình thức kế toán áp dụng: Hình thức kế toán chứng từ ghi sổ.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang đồng VN
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
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 : giá gốc
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 và 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 kế toán 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 trả thuê tài chính
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.
15. Nguyên tắc ghi nhận 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.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

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 duy tu 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 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 từ dịch vụ công ích do nhà nước đặt hàng.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

- Chi phí hoạt động 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 : ghi nhận theo giá thực tế.

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 : theo quy định hiện hành.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng CĐKT.

Đơn vị : đồng

1	Tiền	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	- Tiền mặt	1.615.141.106		2.355.045.201
	- Tiền gửi NH không kỳ hạn	208.388.829.875		206.935.349.046
	- Các khoản tương đương tiền	51.000.000.000		48.000.000.000
	Cộng	261.003.970.981		257.290.394.247
2	Các khoản đầu tư tài chính	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a	Chứng khoán kinh doanh			
b	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			
c	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
	* Đầu tư vào công ty con	99.623.609.837		99.623.609.837
	- Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải Khu vực II	44.153.523.326		44.153.523.326
	- Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải Khu vực III	22.010.943.811		22.010.943.811

	- Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải Khu vực IV	21.759.142.700		21.759.142.700
	- Công ty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải Khu vực VI	11.700.000.000		11.700.000.000
	* Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	14.490.000.000		14.836.303.517
	- Công ty CP Cơ khí hàng hải miền Bắc	2.900.000.000		2.900.000.000
	- Công ty CP Thiết bị báo hiệu hàng hải miền Bắc	1.901.200.000		1.901.200.000
	- Công ty CP Xây dựng công trình hàng hải miền Bắc	1.525.400.000		1.525.400.000
	- Công ty CP Thi công cơ giới và dịch vụ hàng hải MB	8.163.400.000		8.163.400.000
	- Lãi trong công ty liên danh, liên kết			346.303.517
	* Đầu tư vào đơn vị khác	8.792.530.000	6.079.407.500	8.792.530.000
	- Cổ phiếu NH TMCP hàng hải VN : 1.085.249 cổ phiếu			
3	Phải thu của khách hàng	<u>Số cuối kì</u>		<u>Số đầu năm</u>
a	Phải thu khách hàng ngắn hạn	88.226.917.259		190.377.860.837
4	Phải thu khác	Giá trị	Dự phòng	<u>Số đầu năm</u>
a	Ngắn hạn	30.658.407.768		14.520.107.933
5	Tài sản thiếu chờ xử lý	<u>Số cuối kì</u>		<u>Số đầu năm</u>
6	Nợ xấu	<u>Số cuối kì</u>		<u>Số đầu năm</u>
7	Hàng tồn kho	<u>Số cuối kì</u>		<u>Số đầu năm</u>
		Giá gốc	Dự phòng	
	- Nguyên vật liệu	5.471.467.793		6.201.963.308
	- Chi phí SXKD dở dang	96.261.173.862		47.191.376.852
	- Công cụ, dụng cụ	4.622.477.526		5.806.276.051
	- Thành phẩm	559.243.310		542.475.041
	Cộng	106.914.362.491		59.742.091.252
8	Tài sản dở dang dài hạn	<u>Số cuối kì</u>		<u>Số đầu năm</u>
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	
a	Chi phí SXKD dở dang dài hạn	210.545.455		1.240.099.984
b	Chi phí XD CB dở dang	6.216.978.859		7.554.224.706
13	Chi phí trả trước	<u>Số cuối kì</u>		<u>Số đầu năm</u>
a	Ngắn hạn	928.465.659		811.250.653
b	Dài hạn	2.010.250.050		

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
I/ Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư tại 1/1/2016	345,082,597,115	45,152,130,580	165,893,361,301	5,247,147,487	97,522,299,035	658,897,535,518
- Mua trong kỳ	0	207,500,000	0	472,360,000	0	679,860,000
- Đầu tư XD CB hoàn thành	1,375,263,850	0	1,121,896,870	0	0	2,497,160,720
- Tặng khác	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	(55.920.150)	(159.609.500)	(274.228.500)	(108.052.245)	(340.497.864)	(938.308.259)
Số dư tại 30/9/2016	346,401,940,815	45,200,021,080	166,741,029,671	5,611,455,242	97,181,801,171	661,136,247,979
II/ Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư tại 1/1/2016	105,253,757,238	36,672,362,389	118,268,265,121	3,728,157,714	78,587,870,510	342,510,412,972
- Khấu hao trong kỳ	7,713,212,258	1,161,095,509	7,817,878,135	357,054,440	3,468,150,327	20,517,390,669
- Đánh giá lại tài sản	0	0	0	0	0	0
- Tặng khác	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	(55.920.150)	(159.609.500)	(274.228.500)	(108.052.245)	(258.607.893)	(856.418.288)
Số dư tại 30/9/2016	112,911,049,346	37,673,848,398	125,811,914,756	3,977,159,909	81,797,412,944	362,171,385,353
III/ Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
Tại ngày 1/1/2016	239,828,839,877	8,479,768,191	47,625,096,180	1,518,989,773	18,934,428,525	316,387,122,546
Tại ngày 30/9/2016	233,490,891,469	7,526,172,682	40,929,114,915	1,634,295,333	15,384,388,227	298,964,862,626

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
I/ Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư tại 01/01/2016	10,134,628,277	4,438,638,830	14,573,267,107
- Mua trong kỳ			0
- Đầu tư XD CB hoàn thành			0
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Tăng giảm khác			0
Số dư tại 30/9/2016	10,134,628,277	4,438,638,830	14,573,267,107
II/ Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư tại 01/01/2016	124,913,364	3,137,175,454	3,262,088,818
- Khấu hao trong kỳ		414,999,828	414,999,828
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Tăng giảm khác			0
Số dư tại 30/9/2016	124,913,364	3,552,175,282	3,677,088,646
III/ Giá trị còn lại			
Số dư tại 01/01/2016	10,009,714,913	1,301,463,376	11,311,178,289
Số dư tại 30/9/2016	10,009,714,913	886,463,548	10,896,178,461

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuế tài chính

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

14 Tài sản khác Số cuối kì Số đầu năm

a Ngắn hạn

b Dài hạn

15 Vay và nợ thuê tài chính

Số cuối kì

Số đầu năm

16 Phải trả người bán

Số cuối kì

Số đầu năm

a Các khoản phải trả người bán ngắn hạn
b Các khoản phải trả người bán dài hạn
c Số nợ quá hạn chưa thanh toán

Giá trị

Số có khả năng trả nợ

42.691.635.671

42.691.635.671

105.483.776.320

17. Thuế và các khoản phải nộp NN	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
- Thuế GTGT	10.222.449.710	36.052.859.054	32.839.201.291	5.898.625.398
- Thuế TNDN	3.101.523.054	5.157.468.684	7.106.497.346	1.152.494.392
- Thuế TNCN	643.733.761	4.752.953.686	4.908.969.192	490.156.360
- Thuế khác	5.286.751	163.480.955	163.480.955	5.286.751
- Phí hoa tiêu	27.645.719.514	201.053.766.856	189.274.447.078	39.425.039.292
Cộng	41.618.712.790	247.180.529.235	234.292.595.862	46.971.602.193

18 Chi phí phải trả

Số cuối kì

Số đầu năm

a Ngắn hạn

8.512.957.149

47.618.003.964

b Dài hạn

19 Phải trả khác

Số cuối kì

Số đầu năm

a Ngắn hạn

18.221.547.760

28.038.476.888

- Kinh phí công đoàn

730.556.351

449.840.530

- Bảo hiểm xã hội, y tế,

BHTN

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

17.490.991.409

283.010.916

b Dài hạn

33.237.579

27.305.625.442

33.637.579

20 Doanh thu chưa thực hiện

Số cuối kì

Số đầu năm

a Ngắn hạn

45.180.290.558

b Dài hạn

21 Trái phiếu phát hành

Số cuối kì

Số đầu năm

22 Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ PT

Số cuối kì

Số đầu năm

23 Dự phòng...

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

Chỉ tiêu	Vốn ĐT của chủ sở hữu	Vốn khác của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN	LNST chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm	486.847.916.103	6.648.461.703	10.573.262.728	24.477.227.713	360.396.330	528.907.264.577
- Tăng vốn trong năm	24.539.152.829					24.539.152.829
- Lãi / lỗ trong năm					21.784.227.494	21.784.227.494
- Phân phối lợi nhuận						
- Giảm vốn trong năm				(24.477.227.713)		(24.477.227.713)
- Tăng (giảm) khác			(50.887.286)			(50.887.286)
Số dư cuối năm	511.387.068.932	6.648.461.703	10.522.375.442	-	22.144.623.824	550.702.529.901

b Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của Nhà nước

- Vốn khác của chủ sở hữu

Cộng

Số cuối kỳ

Số đầu năm

511.387.068.932

486.847.916.103

6.648.461.703

6.648.461.703

518.035.530.635

493.496.377.806

c Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển

- Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Cộng

Số cuối kỳ

Số đầu năm

10.522.375.442

10.573.262.728

19.058.849.281

44.977.685.229

29.581.224.723

55.550.947.957

26 Chênh lệch đánh giá lại tài sản

Số cuối kỳ

Số đầu năm

27 Chênh lệch tỷ giá

Số cuối kỳ

Số đầu năm

28 Nguồn kinh phí

Số cuối kỳ

Số đầu năm

- Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ

28.008.468.979

28.975.636.987

- Nguồn kinh phí ngân sách cấp

(28.021.683.056)

(28.828.046.683)

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý III năm 2016

Đơn vị tính: đồng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	355.533.206.365	417.584.369.682
- Doanh thu hoạt động công ích BDHH và nạo vét luồng	176.454.545.455	273.374.067.272
- Doanh thu hoạt động công ích hoa tiêu hàng hải	126.753.395.479	95.980.264.030
- Doanh thu hoạt động sản xuất kinh doanh khác	52.325.265.431	48.230.038.380

2	Các khoản giảm trừ doanh thu (Công ích bảo đảm an toàn hàng hải)		1.181.671.986
3	Giá vốn hàng bán	244.471.747.054	327.929.124.758
	- Chi hoạt động công ích BÐHH và nạo vét luồng	126.407.159.122	221.722.139.467
	- Dịch vụ công ích hoa tiêu hàng hải	77.166.361.991	67.402.869.782
	- Chi hoạt động kinh doanh khác	40.898.225.941	38.804.115.509
4	Doanh thu hoạt động tài chính	2.050.984.688	1.871.091.865
5	Chi phí tài chính (chi phí tài chính khác)	60.000.000	2.431.809
6	Lãi trong công ty liên danh, liên kết		
7	Thu nhập khác	1.381.912.373	1.954.693.014
8	Chi phí khác	258.409.351	1.584.765.930
9	Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	81.292.850.622	84.108.169.342
10	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.849.252.026	2.436.062.237
11	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo LCTT.
IX. Những thông tin khác.

Hải Phòng, ngày 10 tháng 11 năm 2016

Người lập biểu



Nguyễn Tuấn Hải

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn An



Ông Giám đốc



Văn Quảng