

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
A> Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		26.164.107.766	29.471.149.895
I> Tiền và các khoản tương đương tiền (111+112)	110		15.553.118.984	15.611.768.062
1. Tiền	111		2.553.118.984	4.611.768.062
2. Các khoản tương đương tiền	112		13.000.000.000	11.000.000.000
III> Các khoản phải thu ngắn hạn (131+132+133+134+135+136+137+139)	130		10.209.756.290	13.041.570.767
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		7.281.415.574	10.467.524.509
2. Trả trước cho người bán	132		2.345.691.683	1.662.977.865
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		582.649.033	911.068.393
IV> Hàng tồn kho (141+149)	140		56.729.071	41.455.255
1. Hàng tồn kho	141		56.729.071	41.455.255
V> Tài sản ngắn hạn khác (151+152+153+154+155)	150		344.503.421	776.355.811
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		107.386.363	351.676.296
3. Thuế và các khoản khác phải thu của nhà nước	153		237.117.058	424.679.515
B> Tài sản dài hạn (210+220+230+240+250+260)	200		9.722.882.740	10.108.942.794
II. Tài sản cố định (221+224+227)	220		9.512.337.285	9.898.397.339
1. Tài sản cố định hữu hình (222+223)	221		7.810.867.486	8.196.927.540
- Nguyên giá	222		17.059.980.252	17.059.980.252
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(9.249.112.766)	(8.863.052.712)
3. Tài sản cố định vô hình (227+228)	227		1.701.469.799	1.701.469.799
- Nguyên giá	228		1.826.383.163	1.826.383.163
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(124.913.364)	(124.913.364)
IV. Tài sản dở dang dài hạn (241+242)	240		210.545.455	210.545.455
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		210.545.455	210.545.455
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		35.886.990.506	39.580.092.689

Đơn vị tính : Đồng

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
C. Nợ phải trả (310+330)	300	3.899.799.834	8.242.512.568
I. Nợ ngắn hạn (311+312+313+314+315+316+317+318+319+320+321+322+323+324)	310	3.899.799.834	8.242.512.568
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	164.691.888	4.687.390.090
4. Phải trả người lao động	314	2.027.919.336	2.182.345.227
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	107.927.466	287.407.258
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	1.599.261.144	1.085.369.993
D. Vốn chủ sở hữu (410+430)	400	31.987.190.672	31.337.580.121
I. Vốn chủ sở hữu (411+412+413+414+415+416+417+418+419+420+421+422)	410	31.987.190.672	31.337.580.121
1. Góp vốn của chủ sở hữu	411	21.474.551.258	21.474.551.258
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	1.126.241.442	1.126.241.442
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	3.799.345.299	3.149.734.748
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (412a+421b)	421	5.587.052.673	5.587.052.673
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		5.587.052.673	5.587.052.673
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440	35.886.990.506	39.580.092.689

Kế toán trưởng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đoàn Thị Thanh Liên

Ngày 11 tháng 7 năm 2018

Giám đốc



GIÁM ĐỐC
Trần Thanh Nhung

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	QUÝ 2		LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
		NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	8.388.115.524	8.587.764.302	17.567.883.576	14.270.246.410
3. Doanh thu thuần về bán hàng và	10	8.388.115.524	8.587.764.302	17.567.883.576	14.270.246.410
4. Giá vốn hàng bán	11	4.836.223.437	4.344.951.356	9.241.308.201	8.236.071.813
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và	20	3.551.892.087	4.242.812.946	8.326.575.375	6.034.174.597
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	128.380.765	86.359.950	208.817.915	192.916.159
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	2.549.523.595	1.935.733.978	4.714.203.539	3.883.906.855
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	1.130.749.257	2.393.438.918	3.821.189.751	2.343.183.901
11. Thu nhập khác	31	13.637.265	32.727.272	31.874.815	50.964.821
12. Chi phí khác	32			1.573.932	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	13.637.265	32.727.272	30.300.883	50.964.821
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50	1.144.386.522	2.426.166.190	3.851.490.634	2.394.148.722
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	228.877.304	485.233.238	770.612.913	478.829.744
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51)	60	915.509.218	1.940.932.952	3.080.877.721	1.915.318.978

Ngày 1 tháng 7 năm 2017

Kế toán trưởng

Giám đốc

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đoàn Thị Thanh Liên

GIÁM ĐỐC
Trần Thanh Nhung



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	LƯỠI KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		3.098.682.000	12.034.128.193
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		-1.593.839.082	-457.836.726
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-9.443.871.395	-10.073.385.411
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-541.735.609	-199.590.000
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		18.713.978.516	16.736.979.892
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-10.500.681.423	-23.357.042.445
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-267.466.993	-5.316.746.497
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		208.817.915	192.916.159
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		208.817.915	192.916.159
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		-58.649.078	-5.123.830.338
- Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		15.611.768.062	14.710.242.639
- Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		15.553.118.984	9.586.412.301

Kế toán trưởng

Ngày 19 tháng 7 năm 2017
Giám đốc

KÊ TOÁN TRƯỞNG
Đoàn Thị Thanh Liên



GIÁM ĐỐC
Trần Thanh Nhung

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

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 IV (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập từ việc chuyển đổi doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Hoa tiêu Khu vực IV) theo Quyết định số 1778/QĐ-BGTVT ngày 25/06/2010 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400396966 ngày 24/12/2010 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng (từ khi thành lập đến nay công ty đã 02 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần gần đây nhất vào ngày 20/06/2012), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Vốn điều lệ: 21.474.551.258 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 thuộc địa phận Thành phố Đà Nẵng và các Tỉnh Quảng Nam, Quảng Ngãi, Thừa Thiên Huế. Hỗ trợ, lai dắt tàu biển ra vào cảng. Dịch vụ đại lý tàu biển và đưa đón thuyền viên.

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 và 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 hữu 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.

Loại tài sản

Thời gian khấu hao (năm)

Nhà cửa, vật kiến trúc

10 - 30

Máy móc, thiết bị

3 - 5

Phương tiện vận tải

6 - 15

b. Tài sản cố định vô hình

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

+ Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn).

+ Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá TSCĐ là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ (không bao gồm các chi phí chi ra để xây dựng các công trình trên đất); hoặc là giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn.

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao.



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 tuân thủ đầy đủ điều kiện ghi nhận theo qui định sau:

- + Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ.
- + 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 phí hoa tiêu; 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

	30/06/2017	30/06/2016
	VND	VND
Tiền mặt	8.888.382	5.015.694
Tiền gửi ngân hàng	2.544.230.602	2.581.396.607
Cộng	2.553.118.984	2.586.412.301

5.2 Các khoản tương đương tiền

	30/06/2017	30/06/2016
	VND	VND
Tiền gửi kỳ hạn	13.000.000.000	7.000.000.000
Cộng	13.000.000.000	7.000.000.000

5.3 Các khoản phải thu khác

	30/06/2017	30/06/2016
	VND	VND
Phải thu của khách hàng	7.281.415.574	10.775.290.030
Phải thu khác	223.037.746	322.328.747
Cộng	7.504.453.320	11.097.618.777

5.4 Hàng tồn kho

	30/06/2017	30/06/2016
	VND	VND
Hàng tồn kho	56.729.071	27.113.167
Cộng	56.729.071	27.113.167

5.5 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
Nguyên giá				
Số đầu kỳ	6.041.232.649	10.865.927.607	152.819.996	17.059.980.252
Tăng trong kỳ				
Giảm trong kỳ T/lý, nhượng bán				
Số cuối kỳ	6.041.232.649	10.865.927.607	152.819.996	17.059.980.252
Khấu hao				
Số đầu kỳ	1.716.700.081	7.186.562.662	152.819.996	9.056.082.739
Tăng trong kỳ	30.795.877	162.234.150		193.030.027
Giảm trong kỳ (T/lý, nhượng bán)				
Số cuối kỳ	1.747.495.958	7.348.796.812	152.819.996	9.249.112.766

Giá trị còn lại

Số đầu kỳ	<u>4.324.532.568</u>	<u>3.679.364.945</u>	<u>0</u>	<u>8.003.897.513</u>
Số cuối kỳ	<u>4.293.736.691</u>	<u>3.517.130.795</u>	<u>0</u>	<u>7.810.867.486</u>

5.6 Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Cộng VND
Nguyên giá	1.826.383.163	1.826.383.163
Số đầu kỳ		
Tăng trong kỳ		
Giảm trong kỳ (Nhượng bán)		
Giảm theo TT45		
Số cuối kỳ	1.826.383.163	1.826.383.163
Khấu hao		
Số đầu kỳ	124.913.364	124.913.364
Tăng trong kỳ		
Giảm trong kỳ	0	0
Giảm theo TT45	0	0
Số cuối kỳ	124.913.364	124.913.364
Giá trị còn lại		
Số đầu kỳ	1.701.469.799	1.701.469.799
Số cuối kỳ	1.701.469.799	1.701.469.799

5.7 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	166.957.616	266.073.964	355.167.847	77.863.733
Thuế TNDN	75.741.247	228.877.304	541.735.609	-237.117.058
Thuế TNCN	-2.656.536	207.030.247	117.545.556	86.828.155
Cộng				

5.8 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	30/06/2017	30/06/2016
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	47.013.305	88.111.919
BHXH	(25.065.904)	
BHYT	(4.699.859)	
BHTN	(3.133.238)	
Các khoản phải trả khác	32.021.000	86.152.170
Cộng		

5.9 Vốn chủ sở hữu

	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Vốn chủ sở hữu	22.600.792.700			22.600.792.700
Quỹ đầu tư phát triển	3.799.345.299			3.799.345.299

5.10 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	30/06/2017	30/06/2016
	VND	VND
Tổng doanh thu	8.388.115.524	8.587.764.302
Cộng	8.388.115.524	8.587.764.302

5.11 Giá vốn hàng bán

	30/06/2017	30/06/2016
	VND	VND
Giá vốn hàng bán	4.836.223.437	4.344.951.356
Cộng	4.836.223.437	4.344.951.356

5.12 Doanh thu hoạt động tài chính

	30/06/2017	30/06/2016
	VND	VND
Doanh thu hoạt động tài chính	128.380.765	86.359.950
Cộng	128.380.765	86.359.950

3969
IG TY
H.F
ANH V
HÀNG
VỤCI
J - TP.

5.13 Thu nhập khác

	30/06/2017	30/06/2016
	VND	VND
Cho thuê văn phòng	13.637.265	32.727.272
Cộng	13.637.265	32.727.272

5.14 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	30/06/2017	30/06/2016
	VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.549.523.595	1.935.733.978
Cộng	2.549.523.595	1.935.733.978

5.15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	30/06/2017	30/06/2016
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.144.386.522	2.426.166.190
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp HDSX	228.877.304	485.233.238

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 7 năm 2017

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đoàn Thị Thanh Liên

GIÁM ĐỐC
Trần Thanh Nhung

