

CÔNG TY CP CẢNG THỊ NẠI

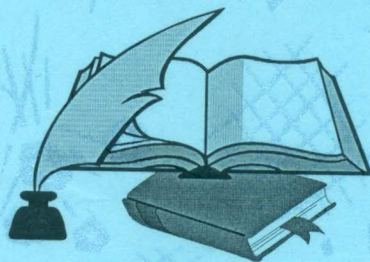
02 Trần Hưng Đạo- Quy Nhơn- Bình Định

Điện thoại: 056.3891566



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016



- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- Bảng cân đối phát sin
- Thuyết minh Báo cáo tài chính
- Tổng hợp công nợ

Nơi nhận: LƯU

CÔNG TY CP CẢNG THỊ NẠI
02 Trần Hưng Đạo- TP.Quy Nhơn- Bình Định
Mã số thuế : 4100259282

Mẫu số B 01 – DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014
của Bộ trưởng BTC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày: 30/06/2016

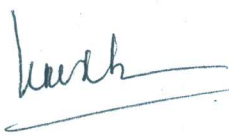
Đơn vị tính : **Đồng**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		10.805.304.388	21.982.207.766
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110		2.114.048.817	10.688.877.672
1. Tiền	111	V.01	1.614.048.817	1.988.877.672
2. Các khoản tương đương tiền	112		500.000.000	8.700.000.000
II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120	V.02		
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU	130		8.420.522.225	11.128.068.323
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	4.073.436.190	4.054.096.388
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5.034.442.868	7.678.582.868
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	8.351.869	91.097.769
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi(*)	137	V.06	(695.708.702)	(695.708.702)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.05		
IV. HÀNG TỒN KHO	140		270.733.346	165.261.771
1. Hàng tồn kho	141	V.07	270.733.346	165.261.771
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150			
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13(a)		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và Các khoản phải thu nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.14(a)		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		84.511.989.676	71.198.548.033
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210			
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220		66.222.869.950	53.490.411.325
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	66.222.869.950	53.490.411.325
- Nguyên giá	222		93.598.503.717	78.702.598.463
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(27.375.633.767)	(25.212.187.138)
III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	230			
IV. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN	240			112.917.703
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.08(a)		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.08(b)		112.917.703
V. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250		3.000.000.000	3.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
- Vốn góp liên doanh				
- Đầu tư vào công ty liên kết				
3. Đầu tư dài hạn khác	253		3.000.000.000	3.000.000.000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		15.289.119.726	14.595.219.005
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13(b)	15.289.119.726	14.595.219.005
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.14(b)		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		95.317.294.064	93.180.755.799

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+320)	300		16.781.688.248	9.987.939.711
I. NỢ NGẮN HẠN	310		16.781.688.248	9.987.939.711
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16(a)	1.118.659.508	1.551.528.472
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		137.234.819	160.944.771
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	2.292.945.207	1.425.324.291
4. Phải trả người lao động	314		1.608.065.776	2.851.296.302
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18(a)	269.273.629	56.533.600
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	V.17		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19(a)	6.070.519.144	3.764.383.981
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		4.750.000.000	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.23(a)		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		534.990.165	177.928.294
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. NỢ DÀI HẠN	330			
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+420)	400		78.535.605.816	83.192.816.088
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	V.25	78.535.605.816	83.192.816.088
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		71.000.000.000	71.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		71.000.000.000	71.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.000.000.000	1.000.000.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		40.909.091	40.909.091
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	V.26		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.27		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.289.558.467	1.228.421.691
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.205.138.258	9.923.485.306
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430= 300+400)	440		95.317.294.064	93.180.755.799

Ngày 20 tháng 7 năm 2016

Người lập



Kế toán trưởng



Giám đốc




CÔNG TY CP CẢNG THỊ NẠI

02 Trần Hưng Đạo- TP. Qui Nhơn- Bình Định

Mã số thuế : 4100259282

Mẫu số B 02a – DN

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đến 30/06/2016

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II/2016		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	11.486.647.641	15.424.128.471	21.492.304.737	26.155.781.368
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		11.486.647.641	15.424.128.471	21.492.304.737	26.155.781.368
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	7.161.963.749	9.833.286.890	13.035.905.528	17.600.899.555
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4.324.683.892	5.590.841.581	8.456.399.209	8.554.881.813
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	218.814.985	330.746.643	253.747.469	412.819.713
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.05	86.576.389		123.520.833	
- Trong đó lãi vay	23		86.576.389		123.520.833	
8. Chi phí bán hàng	24	VI.08(a)				82.909.440
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.08(b)	1.400.920.297	1.379.595.975	3.330.226.264	2.426.260.348
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		3.056.002.191	4.541.992.249	5.256.399.581	6.458.531.738
11. Thu nhập khác	31	VI.06	113.636.364		256.636.364	
12. Chi phí khác	32	VI.07	2.272.719		2.272.719	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		111.363.645	-	254.363.645	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3.167.365.836	4.541.992.249	5.510.763.226	6.458.531.738
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	667.867.542	946.306.295	1.305.624.968	1.371.772.983
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2.499.498.294	3.595.685.954	4.205.138.258	5.086.758.755
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		352	506	592	716
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập

Kế toán trưởng

Lập, ngày 20 tháng 7 năm 2016

Giám đốc



Dòng Thị Anh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/01/16 đến ngày 30/06/16

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuết minh	Kỳ này	Kỳ trước
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		23.457.608.371	24.763.378.300
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(10.535.885.729)	(4.822.104.256)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(8.933.924.111)	(10.423.897.787)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(123.520.833)	
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(650.000.000)	(715.506.200)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		2.139.050.920	337.699.212
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(4.457.712.667)	(3.769.770.499)
I. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẬN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD	20		895.615.951	5.369.798.770
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng, TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(15.364.192.275)	(3.811.688.222)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	23		(1.900.000.000)	2.000.000.000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.600.000.000	
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		253.747.469	412.819.713
II. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẬN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ	30		(6.410.444.806)	(1.398.868.509)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	37			
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 DN	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		5.000.000.000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(250.000.000)	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7.810.000.000)	
III. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẬN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	40		(3.060.000.000)	
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẬN TRONG KỲ (50=20+30+40)	50		(8.574.828.855)	3.970.930.261
- TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60		10.688.877.672	12.688.716.493
- 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	VII.34	2.114.048.817	16.659.646.754

Ngày 20 tháng 7 năm 2016

Người lập

Mark

Kế toán trưởng

Thư

Giám đốc



Đông Thị Anh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến 30/06/2016

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn Công ty Cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh Dịch vụ- Thương mại
- 3- Ngành nghề kinh doanh Theo GCNĐKKD&ĐKT số 4100259282 ngày 01/01/2010 (có điều chỉnh 02 lần, lần gần nhất là ngày 25/10/2014)

*Bốc xếp hàng hoá;

*Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải: Dịch vụ giao nhận, cung cấp điện nước, cân ô tô điện tử; Móng, giới, dịch vụ vận tải tàu biển, ô tô; Dịch vụ kỹ thuật kiểm định phương tiện cơ giới đường bộ;

*Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc CSH, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Cho thuê kho bãi, văn phòng;

*Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải(trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác): Dịch vụ s/c tàu biển;

*Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác: Dịch vụ s/c ô tô;

*Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy: Lai dắt tàu biển;

*Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Mua bán vật liệu xây dựng;

*Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu(trừ gỗ, tre, nứa)và động vật sống: Mua bán nông sản;

*Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác: Cho thuê thiết bị cầu- nâng hàng;

*Dịch vụ thương mại: Mua bán khoáng sản.

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

7.Tuyên bố về khả năng so sánh được thông tin trên Báo cáo tài chính

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

1- Kỳ kế toán 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 Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC, ngày 22/12/2014 của BTC

2- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chuẩn mực khác

Công ty áp dụng 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

IV- Các chính sách kế toán chủ yếu

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 suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền

4- Tiền và các khoản tương đương tiền:

*Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển

*Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

5-Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận theo giá gốc.Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 17/12/2009 của Bộ Tài chính và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính..

5-Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh

đối với các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho	Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc
. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho	Phương pháp bình quân gia quyền
. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho	Phương pháp kê khai thường xuyên
. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	Thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

***TSCĐ hữu hình**

Nguyên giá: TSCĐHH được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định đến thời điểm đưa TSCĐ đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi nhận tăng nguyên giá TSCĐ 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 thoã mãn điều kiện trên được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

Khấu hao: 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 hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gia khấu hao(năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 -40
Máy móc, thiết bị	10 - 15
Phương tiện vận tải	10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 8

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 đi vay.

. Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay;

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó.

Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

. Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ.

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hoá và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hoá đơn của nhà cung cấp hay chưa.

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:

. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.

. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thoã mãn hai điều kiện sau:

*Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.

*Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

Doanh thu hoạt động tài chính:

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.

* Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu.

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23- Nguyên tắc kế toán chi phí 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, thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ số thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

	ĐVT: Đồng	
	Cuối kỳ	Đầu năm
01- Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền	1.614.048.817	1.988.877.672
* Tiền mặt	102.997.225	15.289.050
* Tiền gửi ngân hàng	1.511.051.592	1.973.588.622
Các khoản tương đương tiền	500.000.000	8.700.000.000
* Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	500.000.000	8.700.000.000
<i>Ngân hàng Công thương Việt Nam CN Bình Định</i>	<i>500.000.000</i>	<i>8.700.000.000</i>
Cộng	2.114.048.817	10.688.877.672
02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
* Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
* Đầu tư ngắn hạn khác		
* Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	-	-
3- Phải thu khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
a- Phải thu khách hàng ngắn hạn	4.073.436.190	4.054.096.388
b- Phải thu khách hàng dài hạn		
a- Phải thu khách hàng là các bên liên quan		
04- Phải thu khác		
a- Ngắn hạn	8.351.869	91.097.769
<i>Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng</i>		<i>9.769.444</i>
<i>Tạm ứng</i>	<i>6.649.100</i>	<i>9.174.100</i>

Các khoản phải thu khác

1.702.769

72.154.225

a-Dài hạn

Cộng

8.351.869

91.097.769

05- Tài sản thiếu chờ xử lý

Cuối kỳ

Đầu năm

06- Nợ xấu

Cuối kỳ

Đầu năm

*Nợ phải thu khó đòi

695.708.702

695.708.702

07- Hàng tồn kho

Cuối kỳ

Đầu năm

* Hàng mua đang đi đường

* Nguyên liệu, vật liệu

212.688.433

115.862.556

* Công cụ, dụng cụ

58.044.913

49.399.215

* Hàng hoá

Cộng giá gốc hàng tồn kho

270.733.346

165.261.771

08- Tài sản dở dang dài hạn

Cuối kỳ

Đầu năm

a/Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang

b/Xây dựng cơ bản dở dang

b1- Cầu tàu 10.000T

b2- Sửa chữa lớn Văn phòng

112.917.703

Cộng giá gốc hàng tồn kho

-

112.917.703

09- Tăng giảm TSCĐ hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, VKT	MMTB	PTVTTD	TBDCQL	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐHH	52.263.785.355	26.438.813.108			-	93.598.503.717
Số dư đầu kỳ	52.263.785.355	26.438.813.108				78.702.598.463
*Mua trong kỳ		9.634.181.818	991.936.364			10.626.118.182
*ĐT XDCB hoàn thành	4.568.030.890					4.568.030.890
*Tặng khác						-
*Chuyển sang BĐSĐT						-
*Thanh lý, nhượng bán						-
*Giảm khác	298.243.818					298.243.818
Số dư cuối kỳ	56.533.572.427	36.072.994.926	991.936.364			93.598.503.717
Giá trị hao mòn lũy kế						27.375.633.767
Số dư đầu kỳ						25.212.187.138
*Khấu hao trong kỳ						2.459.417.728
*Tặng khác						
*Chuyển sang BĐSĐT						
*Thanh lý, nhượng bán						
*Giảm khác						295.971.091
Số dư cuối kỳ						27.375.633.767
Giá trị còn lại của TSCĐHH						66.222.869.950
* Tại ngày đầu năm						53.490.411.321
* Tại ngày cuối kỳ						66.222.869.950

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố các khoản cho vay

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

5.445.688.818

1	Trạm cân điện tử	350.000.000
2	Nhà để xe(Honda)	44.657.000
3	Nhà xưởng, tổ KB-DG, Gare ôtô	60.000.000
4	Trạm bơm, bể nước, Nhà để xe CN	134.680.000
5	Tường rào (75m)	55.491.818
6	Tường rào- cổng ngõ	90.860.000

7	Xe cầu bánh xích (77A-2261)	830.000.000
8	Xe cầu bánh lốp 25T(77K-4312)	1.200.000.000
9	Xe cầu (77LA-0108)	1.000.000.000
10	Xe cầu (77LA-0144)	1.100.000.000
11	Xe nâng hàng KOMATSU	60.000.000
12	Xe xúc lật bánh lốp	520.000.000

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý

* Các cam kết về việc mua bán TSCĐHH có giá trị lớn trong tương lai

* Các thay đổi khác TSCĐ hữu hình.

08- Tăng giảm TSCĐ thuê tài chính

Khoản mục	Nhà cửa, VKT	MMTB	PTVTTD	TBDCQL	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê TC						
Số dư đầu kỳ						
*Thuê TC trong năm						
*Tăng khác						
*Mua lại TSCĐ TTC						
*Trả lại TSCĐ TTC						
*Giảm khác						
Số dư cuối kỳ						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ						
*Khấu hao trong kỳ						
*Mua lại TSCĐ TTC						
*Tăng khác						
*Trả lại TSCĐ TTC						
*Giảm khác						
Số dư cuối kỳ						
Giá trị còn lại của TSCĐTTC						
* Tại ngày đầu năm						
* Tại ngày cuối kỳ						

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố các khoản cho vay

* Nguyên giá TSCĐ VH cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

11- Tăng giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền SD đất	Bản quyền bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy VT	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐVH						
Số dư đầu năm						
*Mua trong năm						
*Tạo ra từ nội bộ DN						
*Tăng do hợp nhất kinh doanh						
*Tăng khác						
*Thanh lý, nhượng bán						
*Giảm khác						
Số dư cuối năm						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm						
*Khấu hao trong năm						

*Tăng khác					
*Thanh lý, nhượng bán					
*Giảm khác					
Số dư cuối năm					
GTCL của TSCĐVH					
*Tại ngày đầu năm					
*Tại ngày cuối năm					

Thuyết minh số liệu và giải trình khác

12- Tăng giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số Cuối năm
Nguyên giá bất động sản đầu tư				
*Quyền sử dụng đất				
*Nhà				
*Nhà và quyền sử dụng đất				
*Cơ sở hạ tầng				
*				
*				
Giá trị hao mòn lũy kế				
*Quyền sử dụng đất				
*Nhà				
*Nhà và quyền sử dụng đất				
*Cơ sở hạ tầng				
*				
*				
Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư				
*Quyền sử dụng đất				
*Nhà				
*Nhà và quyền sử dụng đất				
*Cơ sở hạ tầng				
*				

Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 05 "Bất động sản đầu tư"

13- Chi phí trả trước

a/Ngắn hạn

Chi phí in biểu mẫu

b/Dài hạn

b1-Lợi thế kinh doanh

b2- Chi phí sửa chữa Văn phòng

b3- TVKS hiện trạng và kiểm định kết cấu hạ tầng cầu tàu 5.000DWT

b4- Đồ dùng văn phòng, chi phí khác

Cộng

* Chi phí lợi thế kinh doanh

(Lợi thế vị trí đất trụ sở số 02 Trần Hưng Đạo, TP Quy Nhơn, Bình Định, hình thành khi xác định giá trị DN để cổ phần hoá tại thời điểm 31/12/2008, theo Biên bản xác định giá trị DN ngày 28/07/2009)

Cuối kỳ **Đầu năm**

15.289.119.726 14.595.219.005

14.256.699.515 14.256.699.515

503.583.798

123.012.073 164.764.345

405.824.340 173.755.145

15.289.119.726 14.595.219.005

14- Tài sản khác

Cuối kỳ **Đầu năm**

15- Vay và nợ thuê tài chính

Cuối kỳ **Đầu năm**

16- Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Gia trị	Số có khả năng trả nợ	Gia trị	Số có khả năng trả nợ
a/Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	1.118.659.508	1.118.659.508	1.551.528.472	1.551.528.472
b/Các khoản phải trả người bán dài hạn				
Cộng	1.118.659.508	1.118.659.508	1.551.528.472	1.551.528.472
c/Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
d/Phải trả người bán và các bên liên quan				

17- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp	Số đã nộp	Cuối kỳ
a/Phải nộp				
* Thuế GTGT	227.550.212	362.906.813	227.550.211	362.906.814
* Thuế tiêu thụ đặc biệt				-
* Thuế xuất nhập khẩu				-
* Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.168.131.635	1.305.624.968	650.000.000	1.823.756.603
* Thuế thu nhập cá nhân	29.642.444	115.675.821	39.036.475	106.281.790
* Thuế tài nguyên				-
* Thuế nhà đất và tiền thuê đất				-
* Các loại thuế khác		3.000.000	3.000.000	-
* Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				-
Cộng	1.425.324.291	1.787.207.602	919.586.686	2.292.945.207
b/Phải thu				
* Thuế nhà đất và tiền thuê đất				-
Cộng	-	-	-	-
Cộng	1.425.324.291	1.787.207.602	919.586.686	2.292.945.207

18- Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a/Ngắn hạn	269.273.629	56.533.600
*Khoản công tác phí		880.000
* Giữa ca	129.897.848	
* Chi phí thuê xe cầu		27.870.150
* Chi phí dịch vụ môi giới đưa hàng về cảng	139.375.781	27.783.450
b/Dài hạn		
*Lãi vay		
*Các khoản chi khác		
Cộng	269.273.629	56.533.600

19- Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a/Ngắn hạn	6.070.519.144	3.764.383.981
* Tài sản thừa chờ giải quyết		
* Kinh phí công đoàn		
* Bảo hiểm xã hội	285.797.680	
* Bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	38.581.847	30.797.409
* Bảo hiểm thất nghiệp	12.702.417	
* Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
* Cổ tức, lợi nhuận phải trả	5.177.000	5.177.000

* Các khoản phải trả phải nộp khác	5.728.260.200	3.728.409.572
<i>Thu tiền bảo lãnh thực hiện hợp đồng của Tổng Công ty XD Đường thủy</i>	3.728.230.200	3.728.230.200
<i>Công ty TNHH TMDV&KD Địa ốc Rồng Biển đặt cọc xây kho</i>	2.000.000.000	179.372
<i>Phải trả tạm ứng</i>	30.000	

b/Dài hạn

c/Số nợ quá hạn chưa thanh toán

* Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn

* Các khoản phải trả phải nộp khác

Cộng

6.070.519.144 3.764.383.981

20- Doanh thu chưa thực hiện

Cuối kỳ *Đầu năm*

21- Trái phiếu phát hành

Cuối kỳ *Đầu năm*

22- Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

Cuối kỳ *Đầu năm*

23- Dự phòng phải trả

Cuối kỳ *Đầu năm*

24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a/Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Cuối kỳ *Đầu năm*

b/Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Cuối kỳ *Đầu năm*

25- Vốn chủ sở hữu

a, Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn CP	Vốn khác của CSH	Quỹ ĐTPT	LNST chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	9
Số dư đầu năm trước	71.000.000.000	1.000.000.000	40.909.091	1.046.627.518	4.538.366.519	77.625.903.128
* Tăng vốn trong năm trước				181.794.173		181.794.173
*Lãi trong năm trước					9.923.485.306	9.923.485.306
*Tăng khác						
*Giảm vốn trong năm trước					4.538.366.519	4.538.366.519
*Lỗ trong năm trước						
*Giảm khác						
Số dư cuối năm trước	71.000.000.000	1.000.000.000	40.909.091	1.228.421.691	9.923.485.306	83.192.816.088
Số dư đầu năm nay	71.000.000.000	1.000.000.000	40.909.091	1.228.421.691	9.923.485.306	83.192.816.088
* Tăng vốn trong năm nay				1.061.136.776		1.061.136.776
*Lãi trong năm nay					4.147.232.374	4.147.232.374
*Tăng khác						
*Giảm vốn trong năm nay					9.923.485.306	9.923.485.306
*Lỗ trong năm nay						
*Giảm khác						
Số dư cuối năm nay	71.000.000.000	1.000.000.000	40.909.091	2.289.558.467	4.147.232.374	78.477.699.932

b, Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Cuối kỳ *Đầu năm*

*Vốn góp của Công ty TNHH TM Ánh Vy

53.490.780.000 53.490.780.000

*Vốn góp của Lâm Ánh Vy

9.983.320.000 9.983.320.000

*Vốn góp của các cổ đông khác

7.525.900.000 7.525.900.000

Cộng

71.000.000.000 71.000.000.000

Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

Số lượng cổ phiếu quỹ

c, Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

Năm nay *Năm trước*

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

* Vốn góp đầu năm

*Vốn góp tăng trong năm

*Vốn góp giảm trong năm

* Vốn góp cuối năm			
<i>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</i>		8.520.000.000	4.260.000.000
d, Cổ phiếu		Cuối kỳ	Đầu năm
<i>Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</i>		7.100.000	7.100.000
<i>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</i>		7.100.000	7.100.000
*Cổ phiếu phổ thông		7.100.000	7.100.000
*Cổ phiếu ưu đãi			
<i>Số lượng cổ phiếu được mua lại</i>			
*Cổ phiếu phổ thông			
*Cổ phiếu ưu đãi			
<i>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</i>		7.100.000	7.100.000
*Cổ phiếu phổ thông		7.100.000	7.100.000
*Cổ phiếu ưu đãi			
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành</i>		10.000	10.000
đ, Cổ tức			
<i>Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm</i>			
* Cổ tức đã công bố trên trái phiếu phổ thông			
* Cổ tức đã công bố trên trái phiếu ưu đãi			
<i>Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận</i>			
e, Các quỹ của doanh nghiệp		Cuối kỳ	Đầu năm
*Quỹ đầu tư phát triển		2.289.558.467	1.228.421.610
*Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		40.909.091	40.909.091
Cộng		2.330.467.558	1.269.330.782

g/Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các CMKT cụ thể.

26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản.	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Lý do thay đổi giữa số đầu năm và số cuối năm		
27- Chênh lệch tỷ giá	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
28- Nguồn kinh phí	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
29- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
a/Tài sản thuê ngoài		
b/Tài sản nhận giữ hộ		
c/Ngoại tệ các loại		
d/Vàng tiền tệ		
đ/Nợ khó đòi đã xử lý		
e/Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả kinh doanh

	<i>ĐVT: Đồng</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
01- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	21.492.304.737	26.155.781.360
a/Doanh thu		
Doanh thu bán hàng		1.309.090.900
Doanh thu cung cấp dịch vụ	21.025.032.007	23.691.233.640

Doanh thu khác	467.272.730	1.155.456.81
*Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
*Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính		
b/Doanh thu của các bên liên quan		
Công ty TNHH TM Ánh Vy	1.308.678.859	
02- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)		
Trong đó: Chiết khấu thương mại		
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại		
03- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hoá đã bán		
Giá vốn của thành phẩm đã bán		
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	13.035.905.528	17.600.899.55
Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐSĐT		
Chi phí kinh doanh BĐSĐT		
Giá trị hàng tồn kho mất mát		
Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt, mất mát ngoài định mức trong kỳ		
Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn		
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Cộng	13.035.905.528	17.600.899.555
04- Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	253.747.469	412.819.713
Lãi bán các khoản đầu tư		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Lãi chênh lệch tỷ giá		
Lãi bán hàng trả chậm		
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	253.747.469	412.819.713
05- Chi phí hoạt động tài chính (Mã số 22)	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền vay	123.520.833	
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
Lỗ chênh lệch tỷ giá		
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
Chi phí tài chính khác		
Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	123.520.833	
06- Thu nhập khác (Mã số 31)	Năm nay	Năm trước
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	113.636.364	
Lãi do đánh giá lại tài sản		
Tiền phạt thu được	143.000.000	
Thuế được giảm		
Các khoản khác		
Cộng	256.636.364	
07- Chi phí khác (Mã số 32)	Năm nay	Năm trước
Giá trị còn lại của TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	2.272.719	

CÔNG TY CP CẢNG THỊ NẠI
02 Trần Hưng Đạo- TP. Quy Nhơn- Bình Định
Mã số thuế : 4100259282

Mẫu số B01 – DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH TÀI KHOẢN

Từ ngày 01/04/16 đến ngày 30/06/16

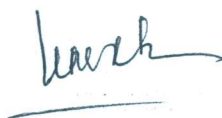
Mã hiệu	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ (Vnd)		Phát sinh trong kỳ (Vnd)		Số dư cuối kỳ (Vnd)		Mã hiệu
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	
111	Tiền mặt	389.264.026		6.135.222.012	6.421.488.813	102.997.225		111
1111	Tiền Việt Nam	389.264.026		6.135.222.012	6.421.488.813	102.997.225		1111
112	Tiền gửi Ngân hàng	1.345.612.993		17.057.781.436	16.892.342.837	1.511.051.592		112
11211	Tiền gửi NH TMCP CT VN- CN BĐ	321.319.679		7.891.129.734	8.045.800.283	166.649.130		11211
11212	Tiền gửi NH ĐT&PT VN- CN Bình Định	490.376.078		4.164.447.873	4.291.075.565	363.748.386		11212
11213	Tiền gửi NH ĐT&PT VN- CN Phú Tài	1.760.092		3.599	55.000	1.708.691		11213
11214	Vietcombank- CN Quy Nhơn	532.157.144		5.002.200.230	4.555.411.989	978.945.385		11214
128	Đầu tư ngắn hạn khác	2.400.000.000			1.900.000.000	500.000.000		128
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	2.400.000.000			1.900.000.000	500.000.000		1281
131	Phải thu của khách hàng	4.874.831.095	114.408.793	12.751.754.282	13.575.975.213	4.073.436.190	137.234.819	131
133	Thuế GTGT được khấu trừ	545.283.159		250.578.770	795.861.929			133
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ	497.840.249		181.142.406	678.982.655			1331
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ	47.442.910		69.436.364	116.879.274			1332
138	Phải thu khác	7.189.602		91.902.203	97.389.036	1.702.769		138
1388	Phải thu khác	7.189.602		91.902.203	97.389.036	1.702.769		1388
141	Tạm ứng	9.149.100	30.000		2.500.000	6.649.100	30.000	141
152	Nguyên liệu, vật liệu	137.949.404		827.530.788	752.791.759	212.688.433		152
1521	Nguyên liệu, vật liệu	59.328.509		175.348.604	193.980.559	40.696.554		1521
1522	Nhiên liệu	63.710.895		546.656.364	508.226.744	102.140.515		1522
1523	- Phụ tùng thay thế	14.910.000		105.525.820	50.584.456	69.851.364		1523
153	Công cụ, dụng cụ	51.202.186		32.527.273	25.684.546	58.044.913		153
1531	Công cụ, dụng cụ	51.202.186		32.527.273	25.684.546	58.044.913		1531
154	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang			7.161.963.749	7.161.963.749			154
211	Tài sản cố định hữu hình	92.931.943.117		864.221.691	197.661.091	93.598.503.717		211
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	56.561.375.463		169.858.055	197.661.091	56.533.572.427		2111
2112	Máy móc, thiết bị	35.378.631.290		694.363.636		36.072.994.926		2112
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	991.936.364				991.936.364		2113
214	Hao mòn tài sản cố định		26.207.865.991	195.388.372	1.363.156.148		27.375.633.767	214
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		26.207.865.991	195.388.372	1.363.156.148		27.375.633.767	2141
228	Đầu tư khác	3.000.000.000				3.000.000.000		228
2281	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	3.000.000.000				3.000.000.000		2281
229	Dự phòng tổn thất tài sản		695.708.702				695.708.702	229
2293	Dự phòng phải thu khó đòi		695.708.702				695.708.702	2293
241	Xây dựng cơ bản dở dang	493.337.794		122.910.476	616.248.270			241

Mã hiệu	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ (Vnd)		Phát sinh trong kỳ (Vnd)		Số dư cuối kỳ (Vnd)		Mã hiệu
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	
2412	Xây dựng cơ bản			98.276.364	98.276.364			2412
2413	Sửa chữa lớn TSCĐ	493.337.794		24.634.112	517.971.906			2413
242	Chi phí trả trước	14.556.031.065		811.744.632	78.655.971	15.289.119.726		242
2422	Chi phí trả trước dài hạn	14.556.031.065		811.744.632	78.655.971	15.289.119.726		2422
331	Phải trả cho người bán	5.298.195.868	1.567.675.473	2.658.719.072	2.473.456.107	5.034.442.868	1.118.659.508	331
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		2.072.475.748	1.743.911.040	1.964.380.499		2.292.945.207	333
33311	Thuế GTGT đầu ra		227.550.212	1.023.412.140	1.158.768.742		362.906.814	33311
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		1.805.889.061	650.000.000	667.867.542		1.823.756.603	3334
3335	Thuế thu nhập cá nhân		39.036.475	39.036.475	106.281.790		106.281.790	3335
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất			31.462.425	31.462.425			3337
334	Phải trả người lao động	2.862.172	1.494.871.120	4.242.043.172	4.358.100.000	17.481.277	1.625.547.053	334
3341	Phải trả công nhân viên		1.494.871.120	4.069.324.067	4.200.000.000		1.625.547.053	3341
3348	Phải trả người lao động khác	2.862.172		172.719.105	158.100.000	17.481.277		3348
335	Chi phí phải trả		240.552.793	240.552.793	269.273.629		269.273.629	335
338	Phải trả, phải nộp khác		11.734.867.615	8.368.524.543	2.704.146.072		6.070.489.144	338
3382	Kinh phí công đoàn			35.665.920	35.665.920			3382
3383	Bảo hiểm xã hội		120.369.561	308.361.820	473.789.939		285.797.680	3383
3384	Bảo hiểm y tế		10.018.576	50.794.290	79.357.561		38.581.847	3384
3386	Bảo hiểm thất nghiệp		1.072.278	22.575.240	34.205.379		12.702.417	3386
3388	Phải trả, phải nộp khác		11.603.407.200	7.951.127.273	2.081.127.273		5.733.407.200	3388
341	Vay và nợ thuê tài chính		5.000.000.000	250.000.000			4.750.000.000	341
3411	Các khoản đi vay		5.000.000.000	250.000.000			4.750.000.000	3411
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		878.287.824	343.297.659			534.990.165	353
3531	Quỹ khen thưởng		220.432.893				220.432.893	3531
3532	Quỹ phúc lợi		360.150.372	45.593.100			314.557.272	3532
3534	Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty		297.704.559	297.704.559				3534
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		72.040.909.091				72.040.909.091	411
41111	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		71.000.000.000				71.000.000.000	41111
4112	Thặng dư vốn cổ phần		1.000.000.000				1.000.000.000	4112
4118	Vốn khác		40.909.091				40.909.091	4118
414	Quỹ đầu tư phát triển		2.289.558.467				2.289.558.467	414
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		1.705.639.964		2.499.498.294		4.205.138.258	421
4212	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		1.705.639.964		2.499.498.294		4.205.138.258	4212
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			11.486.647.641	11.486.647.641			511
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ			11.242.102.184	11.242.102.184			5113
5118	Doanh thu khác			244.545.457	244.545.457			5118
515	Doanh thu hoạt động tài chính			218.814.985	218.814.985			515
5151	Lãi tiền gửi NH, tiền cho vay, cổ tức được chia			218.814.985	218.814.985			5151
621	Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			592.105.761	592.105.761			621
622	Chi phí nhân công trực tiếp			4.184.872.358	4.184.872.358			622
627	Chi phí sản xuất chung			2.384.985.630	2.384.985.630			627

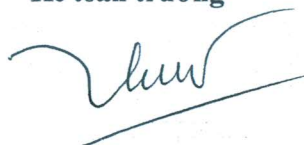
Mã hiệu	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ (Vnd)		Phát sinh trong kỳ (Vnd)		Số dư cuối kỳ (Vnd)		Mã hiệu
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	
6272	Chi phí vật liệu			153.120.393	153.120.393			6272
6273	Chi phí dụng cụ sản xuất			37.667.376	37.667.376			6273
6274	Chi phí khấu hao TSCĐ			1.241.978.244	1.241.978.244			6274
6277	Chi phí dịch vụ mua ngoài			952.219.617	952.219.617			6277
632	Giá vốn hàng bán			7.161.963.749	7.161.963.749			632
635	Chi phí tài chính			86.576.389	86.576.389			635
6351	Chi phí lãi vay			86.576.389	86.576.389			6351
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			1.400.920.297	1.400.920.297			642
6421	Chi phí nhân viên quản lý			710.576.676	710.576.676			6421
6422	Chi phí vật liệu quản lý			21.990.052	21.990.052			6422
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng			46.441.114	46.441.114			6423
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ			49.596.213	49.596.213			6424
6425	Thuế, phí và lệ phí			63.665.607	63.665.607			6425
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			186.715.269	186.715.269			6427
6428	Chi phí bằng tiền khác			321.935.366	321.935.366			6428
711	Thu nhập khác			113.636.364	113.636.364			711
811	Chi phí khác			2.272.719	2.272.719			811
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			667.867.542	667.867.542			821
8211	Chi phí thuế TNDN hiện hành			667.867.542	667.867.542			8211
911	Xác định kết quả kinh doanh			11.819.098.990	11.819.098.990			911
	Tổng cộng	126.042.851.581	126.042.851.581	104.270.336.388	104.270.336.388	123.406.117.810	123.406.117.810	

Ngày 30 tháng 6 năm 2016

Người lập



Kế toán trưởng



Giám đốc




CÔNG TY CP CẢNG THỊ NẠI
02 Trần Hưng Đạo- TP.Quy Nhơn- Bình Định
Mã số thuế : 4100259282

Mẫu số B01 – DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH TÀI KHOẢN

Từ ngày 01/01/16 đến ngày 30/06/16

Mã hiệu	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ (Vnd)		Phát sinh trong kỳ (Vnd)		Số dư cuối kỳ (Vnd)		Mã hiệu
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	
111	Tiền mặt	15.289.050		13.030.615.268	12.942.907.093	102.997.225		111
1111	Tiền Việt Nam	15.289.050		13.030.615.268	12.942.907.093	102.997.225		1111
112	Tiền gửi Ngân hàng	1.973.588.622		39.690.791.492	40.153.328.522	1.511.051.592		112
11211	Tiền gửi NH TMCP CT VN- CN BĐ	954.339.852		17.556.831.485	18.344.522.207	166.649.130		11211
11212	Tiền gửi NH ĐT&PT VN- CN Bình Định	269.941.136		7.744.294.047	7.650.486.797	363.748.386		11212
11213	Tiền gửi NH ĐT&PT VN- CN Phú Tài	119.284.931		135.925	117.712.165	1.708.691		11213
11214	Vietcombank- CN Quy Nhơn	630.022.703		14.389.530.035	14.040.607.353	978.945.385		11214
128	Đầu tư ngắn hạn khác	8.700.000.000		1.900.000.000	10.100.000.000	500.000.000		128
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	8.700.000.000		1.900.000.000	10.100.000.000	500.000.000		1281
131	Phải thu của khách hàng	4.054.096.388	160.944.771	23.757.977.071	23.714.927.317	4.073.436.190	137.234.819	131
133	Thuế GTGT được khấu trừ			1.796.427.622	1.796.427.622			133
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ			1.679.548.348	1.679.548.348			1331
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ			116.879.274	116.879.274			1332
138	Phải thu khác	68.709.305	149.372	99.675.156	166.532.320	1.702.769		138
1388	Phải thu khác	68.709.305	149.372	99.675.156	166.532.320	1.702.769		1388
141	Tạm ứng	9.174.100	30.000	20.000.000	22.525.000	6.649.100	30.000	141
152	Nguyên liệu, vật liệu	115.862.556		1.789.508.342	1.692.682.465	212.688.433		152
1521	Nguyên liệu, vật liệu	66.924.759		513.611.433	539.839.638	40.696.554		1521
1522	Nhiên liệu	34.037.797		1.076.805.725	1.008.703.007	102.140.515		1522
1523	- Phụ tùng thay thế	14.900.000		199.091.184	144.139.820	69.851.364		1523
153	Công cụ, dụng cụ	49.399.215		57.769.546	49.123.848	58.044.913		153
1531	Công cụ, dụng cụ	49.399.215		57.769.546	49.123.848	58.044.913		1531
154	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang			13.035.905.528	13.035.905.528			154
211	Tài sản cố định hữu hình	78.702.598.463		15.194.149.072	298.243.818	93.598.503.717		211
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	52.263.785.355		4.568.030.890	298.243.818	56.533.572.427		2111
2112	Máy móc, thiết bị	26.438.813.108		9.634.181.818		36.072.994.926		2112
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn			991.936.364		991.936.364		2113
214	Hao mòn tài sản cố định		25.212.187.138	295.971.099	2.459.417.728		27.375.633.767	214
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		25.212.187.138	295.971.099	2.459.417.728		27.375.633.767	2141
228	Đầu tư khác	3.000.000.000				3.000.000.000		228
2281	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	3.000.000.000				3.000.000.000		2281
229	Dự phòng tổn thất tài sản		695.708.702				695.708.702	229
2293	Dự phòng phải thu khó đòi		695.708.702				695.708.702	2293
241	Xây dựng cơ bản dở dang	112.917.703		14.358.828.858	14.471.746.561			241

Mã hiệu	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ (Vnd)		Phát sinh trong kỳ (Vnd)		Số dư cuối kỳ (Vnd)		Mã hiệu
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	
2411	Mua sắm TSCĐ			9.931.754.546	9.931.754.546			2411
2412	Xây dựng cơ bản			4.022.020.109	4.022.020.109			2412
2413	Sửa chữa lớn TSCĐ	112.917.703		405.054.203	517.971.906			2413
242	Chi phí trả trước	14.595.219.005		819.826.450	125.925.729	15.289.119.726		242
2422	Chi phí trả trước dài hạn	14.595.219.005		819.826.450	125.925.729	15.289.119.726		2422
331	Phải trả cho người bán	7.678.582.868	1.551.528.472	17.433.353.747	19.644.624.783	5.034.442.868	1.118.659.508	331
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		1.425.324.291	2.747.476.733	3.615.097.649		2.292.945.207	333
33311	Thuế GTGT đầu ra		227.550.212	2.023.977.833	2.159.334.435		362.906.814	33311
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		1.168.131.635	650.000.000	1.305.624.968		1.823.756.603	3334
3335	Thuế thu nhập cá nhân		29.642.444	39.036.475	115.675.821		106.281.790	3335
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất			31.462.425	31.462.425			3337
33382	Các loại thuế khác			3.000.000	3.000.000			33382
334	Phải trả người lao động		2.851.296.302	9.059.430.526	7.816.200.000	17.481.277	1.625.547.053	334
3341	Phải trả công nhân viên		2.815.542.247	8.689.995.194	7.500.000.000		1.625.547.053	3341
3348	Phải trả người lao động khác		35.754.055	369.435.332	316.200.000	17.481.277		3348
335	Chi phí phải trả		56.533.600	297.086.393	509.826.422		269.273.629	335
338	Phải trả, phải nộp khác	13.214.364	3.764.204.609	8.758.950.011	11.078.448.910		6.070.489.144	338
3382	Kinh phí công đoàn			67.856.430	67.856.430			3382
3383	Bảo hiểm xã hội		30.797.409	598.421.758	853.422.029		285.797.680	3383
3384	Bảo hiểm y tế	7.928.619		97.992.390	144.502.856		38.581.847	3384
3386	Bảo hiểm thất nghiệp	5.285.745		43.552.160	61.540.322		12.702.417	3386
3388	Phải trả, phải nộp khác		3.733.407.200	7.951.127.273	9.951.127.273		5.733.407.200	3388
341	Vay và nợ thuê tài chính			250.000.000	5.000.000.000		4.750.000.000	341
3411	Các khoản đi vay			250.000.000	5.000.000.000		4.750.000.000	3411
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		177.928.294	635.286.659	992.348.530		534.990.165	353
3531	Quỹ khen thưởng		107.539.907	234.429.000	347.321.986		220.432.893	3531
3532	Quỹ phúc lợi		70.388.387	103.153.100	347.321.985		314.557.272	3532
3534	Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty			297.704.559	297.704.559			3534
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		72.040.909.091				72.040.909.091	411
41111	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		71.000.000.000				71.000.000.000	41111
4112	Thặng dư vốn cổ phần		1.000.000.000				1.000.000.000	4112
4118	Vốn khác		40.909.091				40.909.091	4118
414	Quỹ đầu tư phát triển		1.228.421.691		1.061.136.776		2.289.558.467	414
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		9.923.485.306	9.923.485.306	4.205.138.258		4.205.138.258	421
4211	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước		9.923.485.306	9.923.485.306				4211
4212	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay				4.205.138.258		4.205.138.258	4212
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			21.492.304.737	21.492.304.737			511
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ			21.025.032.007	21.025.032.007			5113
5118	Doanh thu khác			467.272.730	467.272.730			5118
515	Doanh thu hoạt động tài chính			253.747.469	253.747.469			515
5151	Lãi tiền gửi NH, tiền cho vay, cổ tức được chia			253.747.469	253.747.469			5151

