

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN  
DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ  
VIỆT NAM  
**CÔNG TY CỔ PHẦN**  
**CẢNG DỊCH VỤ DẦU KHÍ ĐÌNH VŨ**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 354 /PTSCDV-CBTT  
V/v: Công bố thông tin Báo cáo  
tài chính quý III năm 2018.

Hải Phòng, ngày 19.tháng 10.năm 2018

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội  
- Quý Cổ đông

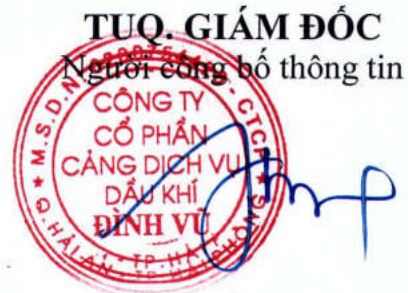
1. Tên Công ty : Cổ phần Cảng Dịch vụ Dầu khí Đình Vũ
2. Mã chứng khoán : **PSP**
3. Trụ sở chính : KCN Đình Vũ, Đông Hải II, Hải An, Hải Phòng
4. Điện thoại : 0225 3979710 Fax: 0225 3979712
5. Người công bố thông tin : Đặng Kiến Nghiệp
6. Nội dung công bố thông tin:
  - Báo cáo tài chính quý III năm 2018 của Công ty Cổ phần Cảng Dịch vụ Dầu khí Đình Vũ được lập ngày 15/10/2018 bao gồm: Bảng Cân đối kế toán, Báo cáo Kết quả Kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Thuyết minh Báo cáo tài chính.
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.ptscdinhvu.com.vn](http://www.ptscdinhvu.com.vn)

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**Trân trọng!**

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT, BKS (để b/c);
- Ban GD (để b/c);
- Website: [www.ptscdinhvu.com.vn](http://www.ptscdinhvu.com.vn)
- Lưu: VT, TK, HĐQT.



Đặng Kiến Nghiệp

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>109.909.019.062,00</b>	<b>104.820.153.876,00</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.01	<b>28.828.580.857,00</b>	<b>40.163.716.100,00</b>
1. Tiền	111		7.810.876.135,00	10.163.716.100,00
2. Các khoản tương đương tiền	112		21.017.704.722,00	30.000.000.000,00
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.02	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0,00	0,00
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0,00	0,00
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0,00	0,00
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>70.896.551.859,00</b>	<b>56.585.809.053,00</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	64.722.638.328,00	46.065.991.411,00
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		15.608.425.893,00	18.187.909.348,00
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0,00	0,00
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		0,00	0,00
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0,00	0,00
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	5.147.240.587,00	3.934.273.299,00
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(14.581.752.949,00)	(11.602.365.005,00)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.05	0,00	0,00
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>6.258.202.441,00</b>	<b>3.561.943.851,00</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.07	6.258.202.441,00	3.561.943.851,00
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0,00	0,00
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3.925.683.905,00</b>	<b>4.508.684.872,00</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	3.925.683.905,00	4.201.197.055,00
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0,00	0,00
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17	0,00	307.487.817,00
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0,00	0,00
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.14	0,00	0,00
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>508.533.945.618,00</b>	<b>515.269.936.032,00</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.03	0,00	0,00
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0,00	0,00
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0,00	0,00
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0,00	0,00
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0,00	0,00
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.04	0,00	0,00
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0,00	0,00





## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Số cuối quý	Số đầu năm
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>302.756.311.110,00</b>	<b>321.460.640.502,00</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	302.543.811.095,00	321.110.640.494,00
- Nguyên giá	222		497.613.386.354,00	494.440.018.172,00
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(195.069.575.259,00)	(173.329.377.678,00)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	0,00	0,00
- Nguyên giá	225		0,00	0,00
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0,00	0,00
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	212.500.015,00	350.000.008,00
- Nguyên giá	228		987.550.000,00	987.550.000,00
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(775.049.985,00)	(637.549.992,00)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	V.12	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- Nguyên giá	231		0,00	0,00
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0,00	0,00
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	V.08	<b>61.661.637.555,00</b>	<b>43.119.201.315,00</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		0,00	0,00
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		61.661.637.555,00	43.119.201.315,00
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>22.644.613.122,00</b>	<b>23.049.613.122,00</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		0,00	0,00
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		0,00	0,00
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.02	37.500.000.000,00	37.500.000.000,00
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.02	(14.855.386.878,00)	(14.450.386.878,00)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0,00	0,00
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>121.471.383.831,00</b>	<b>127.640.481.093,00</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	115.144.149.353,00	120.335.967.566,00
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0,00	0,00
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		6.327.234.478,00	7.304.513.527,00
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.14	0,00	0,00
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>618.442.964.680,00</b>	<b>620.090.089.908,00</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Số cuối quý	Số đầu năm
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>185.389.383.148,00</b>	<b>178.421.773.943,00</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>115.990.241.428,00</b>	<b>85.627.529.494,00</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	27.134.028.403,00	18.318.237.889,00
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		171.339.436,00	162.552.553,00
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	2.178.203.298,00	36.792.559,00
4. Phải trả người lao động	314		16.258.477.742,00	20.635.943.619,00
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	10.808.018.161,00	1.280.722.816,00
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0,00	0,00
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0,00	0,00
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.20	0,00	0,00
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	18.845.013.340,00	3.005.060.661,00
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	38.698.510.104,00	41.787.712.407,00
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0,00	0,00
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.896.650.944,00	400.506.990,00
13. Quỹ bình ổn giá	323		0,00	0,00
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0,00	0,00
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>69.399.141.720,00</b>	<b>92.794.244.449,00</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.16	0,00	0,00
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0,00	0,00
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.18	0,00	0,00
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0,00	0,00
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0,00	0,00
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.20	0,00	0,00
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19	38.000.000,00	38.000.000,00
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	69.361.141.720,00	92.756.244.449,00
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0,00	0,00
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0,00	0,00
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.24	0,00	0,00
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0,00	0,00
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0,00	0,00



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Số cuối quý	Số đầu năm
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>433.053.581.532,00</b>	<b>441.668.315.965,00</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.25	<b>433.053.581.532,00</b>	<b>441.668.315.965,00</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		400.000.000.000,00	400.000.000.000,00
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		400.000.000.000,00	400.000.000.000,00
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0,00	0,00
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0,00	0,00
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0,00	0,00
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0,00	0,00
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0,00	0,00
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	V.26	0,00	0,00
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.27	0,00	0,00
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		15.623.867.643,00	10.155.240.391,00
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0,00	0,00
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0,00	0,00
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		17.429.713.889,00	31.513.075.574,00
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3.310.134.696,00	13.284.318.067,00
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		14.119.579.193,00	18.228.757.507,00
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0,00	0,00
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nguồn kinh phí	431	V.28	0,00	0,00
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0,00	0,00
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>618.442.964.680,00</b>	<b>620.090.089.908,00</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Lương Quốc Phương

Đặng Kiến Nghiệp



Nguyễn Hải Bằng



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2018

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	73.105.029.174	51.643.548.791	192.608.513.748	141.341.026.922
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.02				
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cc dịch vụ (10=01-02)	10		73.105.029.174	51.643.548.791	192.608.513.748	141.341.026.922
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.03	48.345.625.625	35.013.532.773	124.449.524.115	93.291.178.250
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cc dịch vụ (20=10-11)	20		24.759.403.549	16.630.016.018	68.158.989.633	48.049.848.672
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	217.320.545	39.180.140	629.718.103	167.945.947
7.	Chi phí tài chính	22	VI.05	2.713.476.029	2.488.576.817	8.762.148.052	9.002.028.223
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.713.476.029	2.436.166.101	8.357.148.052	8.257.104.196
8.	Lợi nhuận công ty liên doanh liên kết						
9.	Chi phí bán hàng	24	VI.08	7.909.090.403	2.069.796.524	21.828.502.616	5.743.176.486
10.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.08	7.494.323.996	5.853.741.098	22.393.421.061	18.425.207.156
11.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		6.859.833.666	6.257.081.719	15.804.636.007	15.047.382.754
12.	Thu nhập khác	31	V.06	6.363.636	4.014.039	29.287.288	178.947.774
13.	Chi phí khác	32	V.07	931.722.952	1.192.933.182	1.057.062.082	1.558.069.662
14.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(925.359.316)	(1.188.919.143)	(1.027.774.794)	(1.379.121.888)
15.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		5.934.474.350	5.068.162.576	14.776.861.213	13.668.260.866
16.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.10	262.932.670	224.836.827	657.282.020	441.350.374
17.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.11				
18.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		5.671.541.680	4.843.325.749	14.119.579.193	13.226.910.492
19.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V.12			300	281
20.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Lương Quốc Phương

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Đặng Kiên Nghiệp

Hải Phòng, ngày 15 tháng 10 năm 2018

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)







**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý III năm 2018

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Chi tiết khoản mục	Đơn vị tính: đồng	
					Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1.	Lợi nhuận trước thuế	1			14.776.861.213,00	13.668.260.866,00
2.	Điều chỉnh cho các khoản					
	- Khấu hao TSCD và BDSĐT	2		Khấu hao TSCD hữu hình	21.812.647.902,00	21.476.992.315,00
				Khấu hao TSCD vô hình	21.675.147.909,00	21.389.770.110,00
	- Tăng (giảm) các khoản dự phòng	3		Tăng/giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho	137.499.993,00	87.222.205,00
				Tăng/giảm dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	3.384.387.944,00	3.516.674.037,00
				Tăng/giảm dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	405.000.000,00	740.973.652,00
				Tăng/giảm dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	2.979.387.944,00	2.775.700.585,00
				Tăng/giảm dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		
	- (Lãi) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		CLTG chưa thực hiện ghi nhận vào lợi nhuận trước thuế	(2.262.989,00)	(785.678,00)
		5		Lãi/lỗ từ thanh lý tài sản	(2.262.989,00)	(785.678,00)
				Lãi cho vay, lãi tiền gửi	(595.708.750,00)	(252.425.963,00)
				Cổ tức, lợi nhuận được chia	0,00	(117.807.273,00)
					(595.708.750,00)	(134.618.690,00)
	- Chi phí lãi vay	6		Chi phí lãi vay ghi nhận vào kết quả kinh doanh	8.357.148.052,00	8.257.104.196,00
		7			8.357.148.052,00	8.257.104.196,00
	- Các khoản điều chỉnh khác	8				
3.	Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động				47.733.073.372,00	46.665.819.773,00
	- (Tăng) giảm các khoản phải thu	9		Tăng/giảm phải thu khách hàng	(20.263.466.027,00)	(2.305.854.208,00)
				Tăng/giảm trả trước cho người bán	(18.656.646.917,00)	(5.256.804.002,00)
				Tăng/giảm phải thu nội bộ	2.579.483.455,00	3.025.997.428,00
				Tăng/giảm phải thu khác	0,00	0,00
				Tăng/giảm thuế GTGT được khấu trừ	(1.212.967.288,00)	3.360.842.489,00
				Loại trừ phải thu tiền lãi cho vay	0,00	0,00
				Loại trừ phải thu về cổ tức và LN được chia	(39.772.222,00)	(33.594.445,00)
				Loại trừ phải thu về thanh lý, nhượng bán TSCD	0,00	0,00
				Cộng trừ điều chỉnh khác	0,00	0,00
					(2.933.563.055,00)	(3.402.295.678,00)
	- (Tăng) giảm hàng tồn kho	10			(1.718.979.541,00)	4.491.487.407,00
	- Tăng (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		Tăng/giảm các khoản phải trả cho người bán	14.675.755.726,00	11.543.220.951,00
				Tăng/giảm các khoản người mua trả trước	8.815.790.514,00	3.556.160.140,00
					8.786.883,00	90.344.003,00

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Chi tiết khoản mục		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				5	6	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5		6	7
				Tăng/giảm các khoản thuế và các khoản phải nộp NSNN		2.141.410.739,00	(317.612.406,00)
				Tăng/giảm các khoản phải trả người lao động		(4.377.465.877,00)	6.330.158.051,00
				Tăng/giảm các khoản chi phí phải trả		9.527.295.345,00	3.651.284.706,00
				Tăng/giảm các khoản phải trả nội bộ		0,00	0,00
				Tăng/giảm các khoản phải trả, phải nộp khác		15.839.952.679,00	(1.201.565.912,00)
				Loại trừ thuế TNDN phải trả		0,00	0,00
				Loại trừ thuế TNDN phải nộp		(262.932.670,00)	0,00
				Loại trừ các khoản phải trả về lãi tiền vay		130.422.573,00	354.438.928,00
				Loại trừ các khoản phải trả liên quan đến hoạt động đầu tư và hoạt động tài chính		(1.129.146.781,00)	(1.449.192.831,00)
				Loại trừ cổ tức phải trả		(16.123.005.000,00)	176.979.000,00
		12		Cộng trừ điều chỉnh khác		104.647.321,00	352.227.272,00
				Tăng/giảm chi phí trả trước ngắn hạn		5.467.331.363,00	(780.296.982,00)
		13		Tăng/giảm chi phí trả trước dài hạn		275.513.150,00	909.711.710,00
		14				5.191.818.213,00	(1.690.008.692,00)
				Lãi vay ngắn hạn đã trả		(11.722.868.234,00)	(11.859.425.702,00)
				Lãi vay dài hạn đã trả		(11.722.868.234,00)	(11.859.425.702,00)
		15		Thuế TNDN đã nộp trong kỳ		0,00	0,00
		16		Tiền thu từ nguồn kinh phí, sự nghiệp		0,00	0,00
				Tiền nhận từ tổ chức bên ngoài hỗ trợ, thưởng		0,00	0,00
				Tiền nhận ghi tăng các quỹ do cấp trên cấp hoặc cấp dưới nộp		0,00	0,00
				Lãi tiền gửi của Quý bình ổn giá		0,00	0,00
				Tiền thu từ cổ phần hóa tại các doanh nghiệp được cổ phần hóa		0,00	0,00
				Tiền thu khác		0,00	0,00
		17		Tiền chi trực tiếp từ quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ phát triển KHCN		(1.170.620.000,00)	(1.905.562.000,00)
				Tiền chi trực tiếp bằng nguồn kinh phí sự nghiệp, dự án		(1.170.620.000,00)	(1.902.562.000,00)
				Tiền chi trực tiếp từ tiền thu cổ phần hóa nộp lên cấp trên, nộp cho chủ sở hữu		0,00	0,00
				Tiền chi phí cổ phần hóa		0,00	0,00
				Tiền hỗ trợ người lao động theo chính sách và các khoản chi khác		0,00	0,00
		20		Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ		33.000.226.659,00	(3.000.000,00)
		21		Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ		(17.899.759.409,00)	45.849.389.239,00
				Tiền chi cho hoạt động đầu tư, xây dựng dở dang		(1.383.310.000,00)	(18.134.300.237,00)
				Tiền chi cho đầu tư bất động sản		(16.516.449.409,00)	(1.199.082.455,00)
		22		Tiền thu hồi từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		0,00	117.807.273,00
		23		Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		0,00	0,00
		24		Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		0,00	0,00
		25		Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		0,00	0,00
		26		Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		0,00	0,00
		27		Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		635.480.972,00	168.213.135,00





**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Quý III năm 2018*

Ban giám đốc Công ty Cổ phần Cảng Dịch vụ Dầu khí Đình Vũ (sau đây gọi tắt là Công ty) xin được trình bày bản thuyết minh báo cáo tài chính này cùng với các báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2018

**I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cảng Dịch vụ Dầu khí Đình Vũ là một công ty cổ phần hoạt động theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam. Công ty được thành lập căn cứ vào Nghị quyết số 209/NQ-DVKT-HĐQT ngày 27/07/2007 của Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam – Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam. Và được Sở kế hoạch – Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần:

- Mã số doanh nghiệp: 0200754420
- Đăng ký lần đầu ngày 10 tháng 08 năm 2007
- Đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 24 tháng 03 năm 2015

Tại ngày 30/09/2018 vốn điều lệ của Công ty là: 400.000.000.000 đồng.

**2. Lĩnh vực kinh doanh**

Cảng biển, dịch vụ dầu khí, vận tải, xăng dầu, khí hóa lỏng, khách sạn và một số lĩnh vực khác.

**3. Ngành nghề kinh doanh**

- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ, vận tải đường thủy, kho bãi và các hoạt động hỗ trợ cho vận tải
- Dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải: kinh doanh cảng biển
- Hoạt động dịch vụ tài chính (trừ bảo hiểm và bảo hiểm xã hội)
- Cho thuê xe có động cơ
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác
- Cho thuê xe máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác: cầu, tàu lai dắt, xe nâng
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác kinh doanh khác còn lại: vận hành, khai thác cụm cảng Container và các dịch vụ căn cứ hậu cần phục vụ hoạt động dầu khí
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác dầu thô và khí tự nhiên: dịch vụ hỗ trợ sinh hoạt dầu khí
- Bán buôn chuyên doanh khác: hàng kim khí, điện máy dân dụng và công nghiệp
- Khách sạn
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại
- Sửa chữa thiết bị khác: bảo dưỡng, sửa chữa, hoán cải các phương tiện nổi
- Bán buôn phân bón sử dụng trong nông nghiệp



- Bán buôn xăng, dầu và các sản phẩm liên quan
- Bán buôn khí đốt và các sản phẩm liên quan
- Bán lẻ dầu hỏa, ga, than nhiên liệu dùng cho gia đình trong các cửa hàng chuyên doanh
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh: khí hóa lỏng, xăng, dầu
- Thu gom rác thải...

**4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

**5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

- Trụ sở chính của Công ty đặt tại KCN Đình Vũ, phường Đông Hải II, quận Hải An, thành phố Hải Phòng, Việt Nam.
- Tính đến thời điểm ngày 30/09/2018, Công ty có 238 nhân viên (31/12/2017 có 235 nhân viên).

**6. Cấu trúc doanh nghiệp**

**7. Số liệu so sánh**

- Số liệu trên Bảng cân đối kế toán là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu của Báo cáo Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ của Quý III/2017.

**II- KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

**1. Kỳ kế toán năm**

Bắt đầu từ ngày 01/01/2018 và kết thúc vào ngày 31/12/2018

**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**

- Công ty áp dụng chế độ kế toán Doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 hướng dẫn, bổ sung 1 số điều của TT 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

**2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực và chế độ kế toán**

- Các báo cáo tài chính của Công ty được lập theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành của nước CHXHCN Việt Nam
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở giá gốc. Các chính sách được Công ty áp dụng một cách phù hợp và nhất quán
- Các báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc và luật định của Việt Nam có thể có một số khác biệt ở một số phương diện trọng yếu so với các Chuẩn mực kế toán Quốc tế. Do đó các báo cáo tài chính đính kèm không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được thừa nhận rộng rãi ở các nước và các khu vực nằm ngoài phạm vi Việt Nam.



**3. Hình thức kế toán áp dụng**

Theo phần mềm kế toán Fast Financial

**IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền**

- Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng có thời hạn dưới 3 tháng, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

**2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:**

- Khoản đầu tư tài chính được thực hiện dưới hình thức góp vốn, được ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc.
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư khi giá trị ghi sổ cao hơn giá trị tài sản thuần của bên nhận góp vốn tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

**3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

- Các khoản phải thu của Công ty được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại ngoại tệ phải thu.
- Các khoản phải thu có nguồn gốc ngoại tệ được đánh giá chênh lệch tỷ giá tại thời điểm lập Báo cáo tài chính bằng tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán. Trường hợp Công ty có nhiều khoản phải thu và giao dịch tại nhiều ngân hàng thì được chủ động lựa chọn tỷ giá mua của một trong các ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch.
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ 6 tháng trở lên hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

**4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

- Hàng tồn kho được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá do hàng hóa tồn kho lỗi thời, hư hỏng hay giảm giá trị. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.
- Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên



**5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): TSCĐ được ghi nhận theo nguyên tắc nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm giá trị TSCĐ và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp tới việc hình thành TSCĐ đó.
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Tỷ lệ khấu hao tài sản cố định và các quy định khác về TSCĐ được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.
- Công ty áp dụng thời hạn khấu hao ước tính đối với các loại TSCĐ như sau:

STT	LOẠI TÀI SẢN	THỜI GIAN	ĐƠN VỊ
1	Nhà cửa, vật kiến trúc	05-30	năm
2	Máy móc thiết bị	06-20	năm
3	Thiết bị dụng cụ quản lý	03-10	năm
4	Phương tiện vận tải	06-10	năm
5	Phần mềm tin học	03	năm

- Thanh lý TSCĐ: Lãi hoặc lỗ do thanh lý tài sản cố định được xác định bằng phần chênh lệch giữa số tiền thu được do việc thanh lý với giá trị còn lại của tài sản cố định đó và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả kinh doanh

**6. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

- Chi phí trả trước là những khoản chi phí thực tế đã phát sinh có liên quan tới hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán, chưa được tính hết vào chi phí trong kỳ mà được phân bổ dần vào các kỳ kế toán tiếp theo.
- Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ của từng loại chi phí.
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: phân bổ theo phương pháp đường thẳng

**7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

- Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và một vài yếu tố khác theo yêu cầu quản trị của Công ty tại từng thời điểm.
- Căn cứ vào kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là nợ dài hạn hoặc ngắn hạn.
- Khi có bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, Công ty sẽ tiến hành ghi nhận một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.



- Tại thời điểm cuối kỳ, các khoản phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được đánh giá lại.

**8. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính**

- Các khoản vay và nợ thuê tài chính không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.
- Các khoản chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả) như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn... được hạch toán vào chi phí tài chính. Trường hợp các chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.
- Đối với khoản nợ thuê tài chính, tổng số nợ thuê là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.
- Các khoản vay và nợ thuê tài chính được hạch toán chi tiết và theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại vay nợ. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì phải theo dõi chi tiết theo nguyên tệ và thực hiện việc ghi nhận, đánh giá chênh lệch tỷ giá theo quy định.

**9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay**

- Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

**10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

- Chi phí phải trả là những khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ hạch toán để đảm bảo khi các khoản chi phải trả phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh ở các kỳ tiếp theo. Việc ghi nhận chi phí phải trả phải đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

**11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

- Vốn chủ sở hữu là phần tài sản thuần của Doanh nghiệp còn lại thuộc sở hữu của các cổ đông (chủ sở hữu).
- Vốn góp được ghi nhận theo số thực góp, không ghi nhận theo số cam kết sẽ góp của các chủ sở hữu, không ghi nhận theo vốn điều lệ ghi trên giấy phép đăng ký kinh doanh. Vốn góp cổ phần của các cổ đông được phản ánh theo hai chỉ tiêu riêng là Vốn góp của chủ sở hữu và thặng dư vốn cổ phần. Vốn góp của chủ sở hữu là các cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết. Thặng dư vốn cổ phần phản ánh khoản chênh lệch giữa mệnh giá và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường



hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá)

- Trường hợp nhận vốn góp bằng tài sản phi tiền tệ thì phải ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại ngày góp vốn. Trong trường hợp góp vốn bằng tài sản, thì vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với các tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án... chỉ được ghi tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.
- Việc sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu, chênh lệch đánh giá lại tài sản, quỹ đầu tư phát triển để bù lỗ kinh doanh được thực hiện theo quyết định của chủ sở hữu, doanh nghiệp phải thực hiện đầy đủ các thủ tục theo quy định của pháp luật.
- Việc phân phối lợi nhuận chỉ thực hiện khi doanh nghiệp có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Mọi trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối về bản chất đều là giảm vốn góp, doanh nghiệp phải thực hiện đầy đủ các thủ tục theo quy định của pháp luật và điều chỉnh giấy phép đăng ký kinh doanh.

#### **12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác**

- Doanh thu là lợi ích kinh tế thu được làm tăng vốn chủ sở hữu của doanh nghiệp ngoại trừ phần đóng góp thêm của các cổ đông. Doanh thu được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh, khi chắc chắn thu được lợi ích kinh tế, được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản được quyền nhận, không phân biệt đã thu tiền hay sẽ thu được tiền.
- Doanh thu và chi phí tạo ra khoản doanh thu đó phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Tuy nhiên trong một số trường hợp, nguyên tắc phù hợp có thể xung đột với nguyên tắc thận trọng trong kế toán thì căn cứ vào bản chất và các chuẩn mực kế toán để phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.
- Doanh thu, lãi hoặc lỗ chỉ được coi là chưa thực hiện nếu doanh nghiệp còn có trách nhiệm thực hiện các nghĩa vụ trong tương lai (trừ nghĩa vụ bảo hành thông thường) và chưa chắc chắn thu được lợi ích kinh tế. Việc phân loại các khoản lãi, lỗ là thực hiện hoặc chưa thực hiện không phụ thuộc vào việc đã phát sinh dòng tiền hay chưa. Các khoản lãi, lỗ phát sinh do đánh giá lại tài sản, nợ phải trả không được coi là chưa thực hiện do tại thời điểm đánh giá lại, đơn vị đã có quyền đối với tài sản và đã có nghĩa vụ nợ hiện tại đối với các khoản nợ phải trả.
- Doanh thu không bao gồm các khoản thu hộ bên thứ ba.
- Thời điểm, căn cứ để ghi nhận doanh thu kế toán và doanh thu tính thuế có thể khác nhau tùy thuộc vào từng tình huống cụ thể. Doanh thu tính thuế chỉ được sử dụng để xác định số thuế phải nộp theo luật định. Doanh thu ghi nhận trên sổ kế toán để lập Báo cáo tài chính phải tuân thủ các nguyên tắc kế toán và tùy theo từng trường hợp không nhất thiết phải bằng số đã ghi trên hóa đơn bán hàng.



- Doanh thu được ghi nhận chỉ bao gồm doanh thu của kỳ báo cáo.
- Doanh thu hoạt động tài chính là các khoản doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu.
- Khi có khả năng chắc chắn thu được các khoản tiền phạt vi phạm hợp đồng, phải xem xét bản chất của khoản tiền phạt để ghi nhận phù hợp với từng trường hợp cụ thể.

**13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

- Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ.
- Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.
- Giá vốn được ghi nhận phải dựa trên cơ sở phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ.

**14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

- Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái...
- Chi phí đi vay là lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp.
- Chi phí đi vay phải ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong chuẩn mực kế toán.

**15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

- Chi phí bán hàng là các khoản chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ
- Chi phí quản lý doanh nghiệp là các khoản chi phí quản lý chung của doanh nghiệp
- Các khoản chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn, chứng từ và đã hạch toán theo đúng Chế độ kế toán thì không được ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh tổng quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp

**16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại**

- Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.
- Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu



thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

- Theo quy định của luật thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, Công ty được hưởng các ưu đãi đối với thuế thu nhập doanh nghiệp như sau: Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty là 10% trong 15 năm được tính liên tục từ năm đầu tiên doanh nghiệp có doanh thu từ hoạt động được hưởng ưu đãi thuế và 20% trong các năm tiếp theo. Miễn thuế 4 năm, giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo được tính liên tục từ năm đầu tiên doanh nghiệp có thu nhập chịu thuế từ dự án đầu tư; trường hợp doanh nghiệp không có thu nhập chịu thuế trong 3 năm đầu, kể từ năm đầu tiên có doanh thu từ dự án đầu tư thì thời gian miễn thuế, giảm thuế được tính từ năm thứ tư. Đây là năm thứ tư công ty áp dụng mức lãi suất ưu đãi 10% và được giảm 50% số thuế phải nộp.
- Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.
- Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.
- Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.
- Công ty không trích lập thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ do Công ty không có thu nhập chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ chịu thuế mang sang và các chênh lệch tạm thời khác không được ghi nhận do không chắc chắn sẽ có thể sử dụng được trong tương lai..

**V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT**



CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG DỊCH VỤ DẦU KHÍ ĐÌNH VŨ  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Mẫu số B 09a - DN  
 (Ban hành theo Thông tư số  
 200/2014/TT-BTC ngày  
 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị tính: đồng

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Mã số	Tên ngân hàng	Tiền mặt		Tiền đang chuyển		Tiền gửi ngân hàng		Các khoản tương đương tiền (TG có kỳ hạn đến 03 tháng)		TG có kỳ hạn dưới 1 năm và trên 3 tháng	
		Số dư cuối kỳ	VND	Số dư cuối kỳ	VND	Số dư cuối kỳ	VND	Số dư cuối kỳ	VND	Số dư cuối kỳ	VND
	Tiền mặt	1.087.398.816									
	<b>Tổng cộng tiền mặt</b>	<b>1.087.398.816</b>									
	Tiền đang chuyển										
	<b>Tổng cộng tiền đang chuyển</b>										
BANK01	Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (VIETCOMBANK)					1.092.715.974					
BANK02	Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV)					2.181.287.046		3.000.000.000			
BANK03	Ngân hàng Công thương Việt Nam					600.102.229		9.000.000.000			
BANK08	Ngân hàng TMCP Đại Dương (OCEANBANK)					180.023.906					
BANK10	NH TMCP Đại chúng Việt Nam (PVCOMBANK)					1.191.888.766		4.017.704.722			
BANK19	Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam (TECHCOMBANK)					208.248.969					
BANK28	Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)					141.099.437					
BANK56	Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (PGBANK)					249.017.970		5.000.000.000			
BANK99	Đối tượng khác					879.093.022					
	<b>Tổng cộng tiền gửi ngân hàng</b>					<b>6.723.477.319</b>		<b>21.017.704.722</b>			
	<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.087.398.816</b>				<b>6.723.477.319</b>		<b>21.017.704.722</b>			



CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG DỊCH VỤ DẦU KHÍ ĐÌNH VŨ  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

**Mẫu số B 09a – DN**  
 (Ban hành theo Thông tư số  
 200/2014/TT-BTC ngày  
 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

Chứng khoán kinh doanh	Cuối quý			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Tổng giá trị cổ phiếu						
+ Chi tiết						
+ Chi tiết						
- Tổng giá trị trái phiếu						
+ Chi tiết						
+ Chi tiết						
- Các khoản đầu tư khác						

- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu

- + Về số lượng
- + Về giá trị

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Ngắn hạn				
+ Tiền gửi có kỳ hạn				
+ Trái phiếu				
+ Các khoản đầu tư khác				
- Dài hạn				
+ Tiền gửi có kỳ hạn				
+ Trái phiếu				
+ Các khoản đầu tư khác				

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Cuối quý			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư góp vốn vào Công ty Cổ phần đầu tư xây lắp Dầu khí Duyên Hải	37.500.000.000	(14.855.386.878)	22.644.613.122	37.500.000.000	(14.450.386.878)	23.049.613.122

**3. Phải thu khách hàng**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

**Mẫu số B 09a – DN**  
(Ban hành theo Thông tư số  
200/2014/TT-BTC ngày  
22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Phải thu của khách hàng ngắn hạn	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Tỷ lệ	Giá trị	Tỷ lệ
<b>+ Phải thu của khách hàng là các bên có liên quan</b>				
CN Công ty CP container VN-XN Cảng Viconship	16.701.488.197	25,81%	4.606.979.561	10,00%
Công ty Cổ phần Cảng Xanh VIP	4.515.990.408	6,98%	2.652.502.455	5,76%
Ngân hàng thương mại cổ phần Đại Chúng Việt Nam- Chi Nhánh Hải Phòng	4.228.649	0,01%	3.559.691	0,01%
<b>+ Phải thu của khách hàng khác</b>				
Công ty CP Hàng hải VSICO	19.723.817.186	30,47%	16.993.389.709	36,89%
Tổng Công ty thăm dò khai thác Dầu khí-DA: HĐ chia SPDK các Lô 102/10&106/10	19.710.908.716	30,45%	19.349.085.496	42,00%
Tổng Công ty thăm dò khai thác Dầu khí (Lô 103-107)	402.025.800	0,62%	40.202.580	0,09%
SITC CONTAINER LINES CO.LTD	483.255.855	0,75%	842.512.446	1,83%
Các khách hàng khác	3.180.923.517	4,92%	1.577.759.473	3,43%
<b>Tổng cộng</b>	<b>64.722.638.328</b>	<b>100%</b>	<b>46.065.991.411</b>	<b>100%</b>

Phải thu của khách hàng dài hạn	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Tỷ lệ	Giá trị	Tỷ lệ
Chi tiết				
Chi tiết				
Các khách hàng khác				
<b>Tổng cộng</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>

**4. Phải thu khác**

Phải thu ngắn hạn khác	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu về cổ phần hóa				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
Phải thu người lao động				
Ký quỹ, ký cược				
Cho mượn				
Các khoản chi hộ	362.373.836	230.353.925	329.077.036	230.353.925
Phải thu khác	4.784.866.751	976.336.800	3.605.196.263	656.454.500
<b>Tổng cộng</b>	<b>5.147.240.587</b>	<b>1.206.690.725</b>	<b>3.934.273.299</b>	<b>886.808.425</b>

Phải thu dài hạn khác	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu về cổ phần hóa				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
Phải thu người lao động				
Ký quỹ, ký cược				
Cho mượn				
Các khoản chi hộ				
Phải thu khác				
<b>Tổng cộng</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	



**5. Tài sản thiếu chờ xử lý**

Danh mục	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Tiền				
Hàng tồn kho				
TSCĐ				
Tài sản khác				
<b>Tổng cộng</b>				

**6. Nợ xấu**

**7. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho	Số dư cuối kỳ		Số dư đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường				
Nguyên liệu, vật liệu	805.448.194		799.920.830	
Công cụ, dụng cụ	5.452.754.247		2.762.023.021	
Thành phẩm				
Hàng hóa				
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang:				
+ Dự án/Khoản mục ...				
+ Dự án/Khoản mục ...				
+ Dự án/Khoản mục ...				
+ Dự án/Khoản mục ...				
+ Dự án/Khoản mục ...				
+ Dự án/Khoản mục ...				
+ Khác				
<b>Tổng cộng</b>	<b>6.258.202.441</b>	<b>-</b>	<b>3.561.943.851</b>	<b>-</b>

**8. Tài sản dở dang dài hạn**

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG DỊCH VỤ DẦU KHÍ ĐÌNH VŨ  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

**Mẫu số B 09a – DN**  
 (Ban hành theo Thông tư số  
 200/2014/TT-BTC ngày  
 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	Số dư cuối kỳ này		Số dư Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
+ Dự án/Khoản mục ...				
+ Dự án/Khoản mục ...				
+ Dự án/Khoản mục ...				
+ Dự án/Khoản mục ...				
+ Dự án/Khoản mục ...				
...				
Chi tiết xây dựng cơ bản dở dang theo khoản mục	Số dư cuối kỳ này		Số dư Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Đầu tư xây dựng mở rộng cầu Cảng PTSC Đình Vũ 20.000DWT	61.660.037.555		43.119.201.315	
Duy tu nạo vét khu nước trước bến Cảng PTSC Đình Vũ	1.600.000			
Đầu tư 01 xe nâng 45 T				
Phần mềm quản lý cảng biển, kho bãi container				
Công trình khu vực kiểm soát hàng hóa ra vào công cảng				
Công trình/Khoản mục ...				
Công trình sửa chữa nhà điều hành				
<b>Tổng cộng</b>	<b>61.661.637.555</b>	<b>-</b>	<b>43.119.201.315</b>	<b>-</b>
Chi tiết xây dựng cơ bản dở dang theo biến động trong kỳ				
<b>Số đầu kỳ</b>	<b>43.119.201.315</b>	<b>6.003.592.042</b>		
Xây lắp	37.154.050.774	1.559.291.684		
Thiết bị	-	-		
Khác	5.965.150.541	4.444.300.358		
<b>Tăng trong kỳ</b>	<b>22.878.764.985</b>	<b>40.377.821.165</b>		
Xây lắp	20.357.325.485	35.837.087.272		
Thiết bị	900.000.000	883.008.255		
Khác	1.621.439.500	3.657.725.638		
<b>Đã quyết toán tăng tài sản cố định</b>	<b>4.336.328.745</b>	<b>3.262.211.892</b>		
Xây lắp	2.578.155.454	242.328.182		
Thiết bị	900.000.000	883.008.255		
Khác	858.173.291	2.136.875.455		
<b>Tạm tăng tài sản cố định</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
Xây lắp				
Thiết bị				
Khác				
<b>Giảm khác</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
Xây lắp				
Thiết bị				
Khác				
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>61.661.637.555</b>	<b>43.119.201.315</b>		
Xây lắp	54.933.220.805	37.154.050.774		
Thiết bị	-	-		
Khác	6.728.416.750	5.965.150.541		

**9. Tài sản cố định hữu hình**



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Mẫu số B 09a – DN  
(Ban hành theo Thông tư số  
200/2014/TT-BTC ngày  
22/12/2014 của Bộ Tài chính)

NGUYÊN GIÁ	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Số dư tại 01/01/2018	238.515.892.954	192.063.237.134	62.188.940.055	1.671.948.029	-	494.440.018.172
Tăng trong năm	2.165.308.182	85.000.000	923.060.000	-	-	3.173.368.182
Mua trong năm	2.165.308.182	85.000.000	923.060.000	-	-	1.008.060.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	2.165.308.182	-	-	-	-	2.165.308.182
Điều chuyển nội bộ	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Điều chuyển nội bộ	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư tại cuối kỳ 30/09/2018	240.681.201.136	192.148.237.134	63.112.000.055	1.671.948.029	-	497.613.386.354
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
Số dư tại 01/01/2018	84.867.824.618	53.254.427.789	34.059.134.397	1.147.990.874	-	173.329.377.678
Tăng trong năm	8.544.648.578	7.965.019.476	4.976.558.751	253.970.776	-	21.740.197.581
Khấu hao trong năm	8.544.648.578	7.965.019.476	4.976.558.751	253.970.776	-	21.740.197.581
Điều chuyển nội bộ	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Điều chuyển nội bộ	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư tại cuối kỳ 30/09/2018	93.412.473.196	61.219.447.265	39.035.693.148	1.401.961.650	-	195.069.575.259
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
Số dư tại 01/01/2018	153.648.068.336	138.808.809.345	28.129.805.658	523.957.155	-	321.110.640.494
Số dư tại cuối kỳ 30/09/2018	147.268.727.940	130.928.789.869	24.076.306.907	269.986.379	-	302.543.811.095

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG DỊCH VỤ DẦU KHÍ ĐÌNH VŨ**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2018*

**Mẫu số B 09a – DN**  
 (Ban hành theo Thông tư số  
 200/2014/TT-BTC ngày  
 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
- Nguyên giá cuối năm của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:	232.433.890.351	181.259.270.302	36.989.211.283	37.788.675		450.720.160.611
- Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:	142.849.113.537	125.676.917.006	15.372.178.689	-		283.898.209.232
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	152.640.983	134.332.914	845.360.370	826.487.602		1.958.821.869

**Ghi chú:**

	Nhà cửa, vật kiến trúc
- Nguyên giá cuối quý của tài sản cố định hữu hình thành từ quỹ phúc lợi " Sân thể thao Mini"	586.239.000
- Giá trị còn lại cuối quý của tài sản cố định hữu hình thành từ quỹ phúc lợi " Sân thể thao Mini"	-
- Hao mòn lũy kế của tài sản cố định hình thành từ quỹ phúc lợi " Sân thể thao Mini"	586.239.000
- Hao mòn Q1+2+3-2018 của tài sản cố định hình thành từ quỹ phúc lợi " Sân thể thao Mini"	65.049.672
- Hao mòn Q1+2+3-2018 của Nhà cửa, vật kiến trúc ( số này không bao gồm Hao mòn sản phẩm thể thao mini)	8.479.598.906



CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG DỊCH VỤ DẦU KHÍ ĐÌNH VŨ  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Mẫu số B 09a – DN  
 (Ban hành theo Thông tư số  
 200/2014/TT-BTC ngày  
 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**10. Tài sản cố định vô hình**

NGUYÊN GIÁ	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCD vô hình khác	Cộng
Số dư tại 01/01/2018				987.550.000		987.550.000
Tăng trong năm	-	-	-	-	-	-
Mua trong năm						
Đầu tư XDCB hoàn thành						
Tặng do hợp nhất kinh doanh						
Tặng khác						
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác						
Số dư tại cuối kỳ 30/09/2018	-	-	-	987.550.000	-	987.550.000
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
Số dư tại 01/01/2018				637.549.992		637.549.992
Tăng trong năm	-	-	-	137.499.993	-	137.499.993
Khấu hao trong năm				137.499.993		137.499.993
Tặng khác						
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác						
Số dư tại cuối kỳ 30/09/2018	-	-	-	775.049.985	-	775.049.985
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
Số dư tại 01/01/2018	-	-	-	350.000.008	-	350.000.008
Số dư tại cuối kỳ 30/09/2018	-	-	-	212.500.015	-	212.500.015

**11. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính**

**12. Tăng giảm bất động sản đầu tư**

**13. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước ngắn hạn	Số dư cuối kỳ này	Số đầu năm
+ Công cụ dụng cụ xuất dùng	2.168.739.634	2.212.431.970
+ Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.756.944.271	1.988.765.085
<b>Tổng cộng</b>	<b>3.925.683.905</b>	<b>4.201.197.055</b>

Chi phí trả trước dài hạn	Số dư cuối kỳ này	Số đầu năm
<b>Phân loại theo khoản mục (diễn giải)</b>		
+ Giá trị quyền sử dụng đất thuê tại KCN Đình Vũ	107.379.919.391	110.197.468.301
+ Giá trị quyền sử dụng đất Khu đất 50x50	2.783.543.475	2.856.581.058
+ Sửa chữa nhà điều hành	348.034.676	1.129.268.084
+ Planeraty Gearbox (hộp số tời nâng)		46.666.659
+ Đại tu tổng thể cầu chân đế Liebeherr số 2	2.832.112.239	4.844.249.631
+ Móc cầu, motor modul cầu	173.333.334	499.583.334
+ Khác	1.627.206.238	762.150.499
<b>Tổng cộng</b>	<b>115.144.149.353</b>	<b>120.335.967.566</b>

Phân loại theo bản chất	Số dư cuối kỳ này	Số đầu năm
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
Lỗ CLTG giai đoạn xây dựng cơ bản		
Chi phí sửa chữa bảo dưỡng chờ phân bổ	3.646.771.139	2.017.821.053
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	785.137.122	5.003.066.858
Lợi thế kinh doanh		
Khác	110.712.241.092	113.315.079.655
<b>Tổng cộng</b>	<b>115.144.149.353</b>	<b>120.335.967.566</b>

Phân loại theo thời gian phân bổ còn lại kể từ ngày kết thúc năm	Số dư cuối kỳ này	Số đầu năm
Nhỏ hơn 1 năm	89.045.830	209.698.933
Từ 1-2 năm	4.766.119.820	1.966.939.347
Từ 2-5 năm	125.520.837	5.105.279.927
Lớn hơn 5 năm	110.163.462.866	113.054.049.359
<b>Tổng cộng</b>	<b>115.144.149.353</b>	<b>120.335.967.566</b>

**14. Tài sản khác**

**15. Vay và nợ thuê tài chính**



Ngân hàng	Gốc vay đầu kỳ	Gốc vay rút trong năm	Nợ dài hạn phân loại sang Nợ dài hạn đến hạn trả trong kỳ	Gốc vay đầu cuối kỳ	Dư nợ dài hạn đến hạn trả đầu kỳ	Nợ dài hạn đến hạn trả đã trả trong kỳ	Nợ dài hạn đến hạn trả cuối kỳ	Lãi vay phải trả đầu kỳ	Lãi vay phải sinh trong năm	Lãi vay đi trả trong năm	Lãi vay phải trả cuối kỳ	Lãi vay được vốn hóa trong năm (ghi vào TK 241)	Phần lợi thời hạn hoàn trả của gốc vay theo thời gian					
													Năm thứ 2	Năm thứ 3	Năm thứ 4	Năm thứ 5	Sau năm năm	
Thương mại Cổ phần Đại Chứng Việt Nam	59.671.582.431		30.000.000.000	29.671.382.431	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000	731.277.302	5.913.645.907	6.660.639.164	584.284.245	0	29.671.382.431	0	0	0	0	0
Thương mại Cổ phần Đại Chứng Việt Nam	7.999.268.488		3.247.882.578	4.691.385.910	4.330.510.104	3.247.882.578	4.330.510.104	0	0	0	0	0	4.330.510.104	360.875.806	0	0	0	0
Thương mại Cổ phần Bảo Điện Liên Việt	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Thương mại Cổ phần Đại Chứng Việt Nam	748.330.000		748.330.000	0	2.344.000.000	2.992.330.000	0	23.706.062	138.556.444	162.362.506	0	0	0	0	0	0	0	0
Thương mại Cổ phần Đại Chứng Việt Nam	256.330.000		256.330.000	0	3.144.000.000	3.400.330.000	0	27.670.348	142.078.886	169.749.234	0	0	0	0	0	0	0	0
Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam	24.140.693.530	15.340.277.546	4.482.797.697	34.998.173.379	2.069.202.303	2.184.000.000	4.368.000.000	42.725.720	2.477.660.948	2.452.447.674	67.947.094	314.802.233	4.368.000.000	4.368.000.000	4.368.000.000	4.368.000.000	17.526.173.379	
<b>Cộng</b>	<b>92.756.244.449</b>	<b>15.340.277.546</b>	<b>38.735.380.275</b>	<b>69.361.141.720</b>	<b>41.787.712.407</b>	<b>41.834.582.578</b>	<b>38.698.510.104</b>	<b>825.579.632</b>	<b>8.671.950.285</b>	<b>8.845.098.578</b>	<b>652.231.339</b>	<b>314.802.233</b>	<b>38.370.092.535</b>	<b>4.728.975.806</b>	<b>4.368.000.000</b>	<b>4.368.000.000</b>	<b>17.526.173.379</b>	

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG DỊCH VỤ DẦU KHÍ ĐÌNH VŨ  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

**Mẫu số B 09a – DN**  
 (Ban hành theo Thông tư số  
 200/2014/TT-BTC ngày  
 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**16. Phải trả người bán**

Phải trả người bán ngắn hạn	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá trị	Tỷ lệ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Tỷ lệ	Số có khả năng trả nợ
<b>+ Phải trả người bán là các bên có liên quan</b>						
CN Tổng Công ty Cổ phần DVKT Dầu khí Việt Nam-Công ty Cảng Dịch vụ Dầu khí	2.232.912.682	8,23%	2.232.912.682	2.817.154.283	15,38%	2.817.154.283
CN Công ty CP container VN-XN Cảng Viconship	3.823.805.130	14,09%	3.823.805.130		0,00%	
Công ty Cổ phần Cảng Xanh VIP	1.441.966.240	5,31%	1.441.966.240		0,00%	
<b>+ Phải trả người bán khác</b>						
Công ty cổ phần xăng dầu Dầu khí PVOIL Hải Phòng	1.212.107.200	4,47%	1.212.107.200	942.619.620	5,15%	942.619.620
Công ty cổ phần dịch vụ hàng hải Hải Âu	0	0,00%	-	1.344.292.772	7,34%	1.344.292.772
Công ty Cổ phần Vạn Xuân	542.361.600	2,00%	542.361.600	742.764.212	4,06%	742.764.212
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Cảng Đình Vũ	1.981.264.374	7,30%	1.981.264.374	609.206.096	3,33%	609.206.096
Công ty Cổ phần Thương mại HP	1.390.381.788	5,12%	1.390.381.788	1.665.045.767	9,09%	1.665.045.767
Các khách hàng khác	14.509.229.389	53,47%	14.509.229.389	10.197.155.139	55,67%	10.197.155.139
<b>Tổng cộng</b>	<b>27.134.028.403</b>	<b>100%</b>	<b>27.134.028.403</b>	<b>18.318.237.889</b>	<b>100%</b>	<b>18.318.237.889</b>

Phải trả người bán dài hạn	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá trị	Tỷ lệ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Tỷ lệ	Số có khả năng trả nợ
<b>Tổng cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Số nợ quá hạn chưa thanh toán	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá trị	Tỷ lệ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Tỷ lệ	Số có khả năng trả nợ
<b>+ Nợ quá hạn là các bên có liên quan</b>						
CN Tổng Công ty Cổ phần DVKT Dầu khí Việt Nam-Công ty Cảng Dịch vụ Dầu khí	2.232.912.682	98,11%	2.232.912.682	2.817.154.283	98,50%	2.817.154.283
<b>+ Nợ quá hạn người bán khác</b>						
Công ty cổ phần xăng dầu Dầu khí PVOIL Hải Phòng	0	0,00%	0	0	0,00%	0
Công ty cổ phần dịch vụ hàng hải Hải Âu	0	0,00%	0	0	0,00%	0
Công ty Cổ phần Vạn Xuân	0	0,00%	0	0	0,00%	0
Công ty CP thương mại và xây dựng Phương Nam	21.535.000	0,95%	21.535.000	21.535.000	0,75%	21.535.000
Công ty TNHH SX XD Phú Quý	21.436.569	0,94%	21.436.569	21.436.569	0,75%	21.436.569
Các khách hàng khác	0	0,00%	0	0	0,00%	0
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.275.884.251</b>	<b>100%</b>	<b>2.275.884.251</b>	<b>2.860.125.852</b>	<b>100%</b>	<b>2.860.125.852</b>



## 17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chi tiêu	Dư đầu kỳ		Quý 1		Quý 2		Quý 3		Lũy kế từ đầu năm		Dư cuối kỳ			
	Còn phải nộp	Nộp thừa	Thực còn phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải nộp	Đã nộp	Còn phải nộp	Nộp thừa	Thực còn phải nộp
I- Thuế	36.792.559	307.487.817	(270.695.258)	2.041.637.049	275.259.119	3.848.081.866	3.932.806.949	4.704.554.116	3.937.308.407	10.594.273.031	8.145.374.475	2.178.203.298	-	2.178.203.298
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	4.514.870	(4.514.870)	1.104.011.858	235.466.560	3.592.872.256	3.189.628.018	3.842.419.725	3.793.625.484	8.539.303.839	7.218.720.062	1.316.068.907	-	1.316.068.907
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	302.972.947	(302.972.947)	191.446.260	-	202.903.090	-	262.932.670	91.376.403	657.282.020	91.376.403	262.932.670	-	262.932.670
6. Thu trên vốn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Thuế thu nhập cá nhân	36.792.559	-	36.792.559	743.178.931	36.792.559	52.306.520	743.178.931	599.201.721	52.306.520	1.394.687.172	832.278.010	599.201.721	-	599.201.721
8. Thuế tài nguyên	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Thuế nhà đất	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Thuế môn bài	-	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-	-
11. Các loại thuế khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Thuế nhà thầu phụ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Thuế TNDN nhà thầu phụ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Thuế GTGT nhà thầu phụ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Thuế môn bài nhà thầu phụ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Thuế khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II - Các khoản phải nộp khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Các khoản phụ thu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Các khoản phí, lệ phí	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Các khoản nộp phạt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Các khoản khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Tổng Cộng</b>	<b>36.792.559</b>	<b>307.487.817</b>	<b>(270.695.258)</b>	<b>2.041.637.049</b>	<b>275.259.119</b>	<b>3.848.081.866</b>	<b>3.932.806.949</b>	<b>4.704.554.116</b>	<b>3.937.308.407</b>	<b>10.594.273.031</b>	<b>8.145.374.475</b>	<b>2.178.203.298</b>	<b>-</b>	<b>2.178.203.298</b>



CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG DỊCH VỤ DẦU KHÍ ĐÌNH VŨ  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Mẫu số B 09a – DN  
 (Ban hành theo Thông tư số  
 200/2014/TT-BTC ngày  
 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**18. Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả ngắn hạn	Số dư cuối kỳ này	Số đầu năm
Chi phí lãi vay phải trả	652.231.339	825.379.632
Trích chi phí lương 2018	5.300.000.000	
Trích trước Duy tu, nạo vét trước bến cầu tàu PTSC Đình Vũ	3.749.999.999	
Trích trước phí kiểm toán năm 2018	40.001.000	103.000.000
Trích trước phí sử dụng nhãn hiệu Tập đoàn	141.673.205	
Trích trước phí quản lý bổ sung	136.896.650	
Chi phí phải trả khác	787.215.968	352.343.184
<b>Tổng cộng</b>	<b>10.808.018.161</b>	<b>1.280.722.816</b>

Chi phí phải trả dài hạn	Số dư cuối kỳ này	Số đầu năm
Chi phí lãi vay phải trả dài hạn		
Trích trước chi phí Dự án/Đối tượng ...		
<b>Tổng cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**19. Phải trả khác**

Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Số dư cuối kỳ này	Số đầu năm
Tài sản thừa chờ giải quyết		
Kinh phí công đoàn	87.777.480	77.038.080
Bảo hiểm xã hội	12.316.750	
Bảo hiểm y tế	2.023.650	
Bảo hiểm thất nghiệp	899.400	
Phải trả về cổ phần hóa		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (Công ty CP đầu tư Sakura)	300.000.000	300.000.000
Các khoản phải trả phải nộp khác	18.441.996.060	2.628.022.581
+ Chia cổ tức năm 2015	2.181.400.000	2.225.000.000
+ Chia cổ tức năm 2017	5.966.605.000	
+ Phải trả nội bộ Tổng Công ty PTSC (Cổ tức năm 2017)	10.200.000.000	286.762.628
+ Phải trả CN Tổng Công ty PTSC-Công ty Cảng Dịch vụ Dầu khí		25.665.688
+ Các khoản phải trả, phải nộp khác	93.991.060	90.594.265
<b>Tổng cộng</b>	<b>18.845.013.340</b>	<b>3.005.060.661</b>

Các khoản phải trả, phải nộp dài hạn khác	Số dư cuối kỳ này	Số đầu năm
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	38.000.000	38.000.000
Đại lý Việt Long Gas	30.000.000	30.000.000
Công ty Cổ phần Vũ Gia	5.000.000	5.000.000
Công ty CP TM VT quốc tế Bảo Linh	3.000.000	3.000.000
Các khoản phải trả phải nộp dài hạn khác		
+ Chi tiết		
<b>Tổng cộng</b>	<b>38.000.000</b>	<b>38.000.000</b>

Các khoản phải trả, phải nộp quá hạn chưa thanh toán	Số dư cuối kỳ này	Số đầu năm
+ Chi tiết		
+ Chi tiết		
+ Chi tiết		
<b>Tổng cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



- 
20. Doanh thu chưa thực hiện
  21. Trái phiếu phát hành
  22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
  23. Dự phòng phải trả
  24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG DỊCH VỤ DẦU KHÍ ĐÌNH VŨ  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Mẫu số B 09a – DN  
 (Ban hành theo Thông tư số  
 200/2014/TT-BTC ngày  
 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**25. Vốn chủ sở hữu**

Số dư tại 01/01/2017	Vốn đầu tư chủ sở hữu 400.000.000.000	Thặng dư vốn cổ phần -	Vốn khác của chủ sở hữu -	Chênh lệch tỷ giá hối đoái -	Quỹ đầu tư phát triển 10.155.240.391	LN sau thuế chưa PP 14.284.318.067	Cộng 424.439.558.458
<b>Tăng trong kỳ</b> Phát hành cổ phiếu tăng vốn, nhận thêm vốn góp Lợi nhuận sau thuế Trích từ lợi nhuận Điều chỉnh và khác	-	-	-	-	-	18.228.757.507	18.228.757.507
<b>Giảm trong kỳ</b> Giảm vốn điều lệ trong kỳ Chi trả cổ tức, phân phối lợi nhuận Trích các quỹ trong biểu vốn Trích các quỹ ngoài biểu vốn (KTPL) Điều chỉnh do biến động lợi ích cổ đông thiểu số trong kỳ Điều chỉnh và khác	-	-	-	-	-	1.000.000.000	1.000.000.000
<b>Số dư tại 31/12/2017</b>	<b>400.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.155.240.391</b>	<b>31.513.075.574</b>	<b>441.668.315.965</b>
<b>Số dư tại 01/01/2018</b>	<b>400.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.155.240.391</b>	<b>31.513.075.574</b>	<b>441.668.315.965</b>
<b>Tăng trong kỳ</b> Phát hành cổ phiếu tăng vốn, nhận thêm vốn góp Lợi nhuận sau thuế Trích từ lợi nhuận Điều chỉnh và khác	-	-	-	-	5.468.627.252	14.119.579.193	19.588.206.445
<b>Giảm trong kỳ</b> Giảm vốn điều lệ trong kỳ Chi trả cổ tức, phân phối lợi nhuận Trích các quỹ trong biểu vốn Trích các quỹ ngoài biểu vốn (Quỹ KTPL) Điều chỉnh do biến động lợi ích cổ đông thiểu số trong kỳ Điều chỉnh và khác	-	-	-	-	5.468.627.252	14.119.579.193	14.119.579.193
						5.468.627.252	5.468.627.252
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>400.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15.623.867.643</b>	<b>17.429.713.889</b>	<b>433.053.581.532</b>



CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG DỊCH VỤ DẦU KHÍ ĐÌNH VŨ  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

**Mẫu số B 09a – DN**  
 (Ban hành theo Thông tư số  
 200/2014/TT-BTC ngày  
 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số dư cuối kỳ này	Số đầu năm
Vốn góp của Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	204.000.000.000	204.000.000.000
Vốn góp của Công ty Cổ phần Container Việt Nam	88.202.000.000	88.202.000.000
Vốn góp của Công ty Cổ phần Việt Pháp sản xuất thức ăn gia súc	21.646.000.000	21.646.000.000
Vốn góp của các đối tượng khác	86.152.000.000	86.152.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>400.000.000.000</b>	<b>400.000.000.000</b>

Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức	Số dư cuối kỳ này	Số đầu năm
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	400.000.000.000	400.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	400.000.000.000	400.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	0

Cổ phiếu	Số dư cuối kỳ này	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	40.000.000	40.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	40.000.000	40.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	40.000.000	40.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	40.000.000	40.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	40.000.000	40.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0

**26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản**

**27. Chênh lệch tỷ giá**

**28. Nguồn kinh phí**

**29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

Khoản mục	Số dư cuối kỳ này	Số dư đầu năm
<b>Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn:</b>	0	0
- Từ 01 năm trở xuống		
- Trên 01 năm đến 05 năm		
- Trên 05 năm		
<b>Tài sản nhận giữ hộ</b>	0	0
<b>Ngoại tệ các loại:</b>		
Dollar Mỹ (USD)	3.647,43	3.657,33
Euro (EUR)	274,92	274,92
Dollar Singapore (SGD)		
Yên Nhật (¥)		
Dollar Úc (AUD)		
Bảng Anh (£)		
Dollar Canada (CAD)		
<b>Nợ khó đòi đã xử lý:</b>	0	0

**VI- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KQHĐKD**



CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG DỊCH VỤ DẦU KHÍ ĐÌNH VŨ  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

**Mẫu số B 09a – DN**  
 (Ban hành theo Thông tư số  
 200/2014/TT-BTC ngày  
 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị tính: đồng

**1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)**

Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý này	Lũy kế đến kỳ báo cáo	Quý này năm trước	Lũy kế năm trước
Doanh thu bán hàng	710.556.001	1.480.030.227	287.409.928	794.242.029
Doanh thu cung cấp dịch vụ	72.394.473.173	191.128.483.521	51.356.138.863	140.546.784.893
<b>Tổng cộng</b>	<b>73.105.029.174</b>	<b>192.608.513.748</b>	<b>51.643.548.791</b>	<b>141.341.026.922</b>

Doanh thu đối với các bên liên quan	Quý này	Lũy kế đến kỳ báo cáo	Quý này năm trước	Lũy kế năm trước
CN Công ty CP Container VN-XN Cảng Viconship	16.468.347.225	47.788.799.016	10.208.051.319	26.498.387.433
Công ty Cổ phần Cảng Xanh VIP-Thành viên của Công ty CP Container VN	8.437.284.308	22.731.232.374	4.679.044.563	12.492.503.082
Ngân hàng thương mại cổ phần Đại Chúng Việt Nam- CN Hải Phòng	11.470.555	32.784.227	11.312.855	32.488.273
<b>Tổng cộng</b>	<b>24.917.102.088</b>	<b>70.552.815.617</b>	<b>14.898.408.737</b>	<b>39.023.378.788</b>

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

**3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)**

Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý này	Lũy kế đến kỳ báo cáo	Quý này năm trước	Lũy kế năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán	680.623.518	1.405.741.074	271.035.539	750.392.938
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	47.665.002.107	123.043.783.041	34.742.497.234	92.540.785.312
<b>Tổng cộng</b>	<b>48.345.625.625</b>	<b>124.449.524.115</b>	<b>35.013.532.773</b>	<b>93.291.178.250</b>

**4. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)**

Doanh thu hoạt động tài chính	Quý này	Lũy kế đến kỳ báo cáo	Quý này năm trước	Lũy kế năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	199.896.012	595.708.750	29.780.551	134.618.690
Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tin phiếu				
Cổ tức, lợi nhuận được chia				
Lãi bán ngoại tệ				
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	15.964.120	31.746.364	9.116.501	32.541.579
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	1.460.413	2.262.989	283.088	785.678
Lãi bán hàng trả chậm				
Lãi sử dụng vốn thu từ công ty mẹ				
Doanh thu hoạt động tài chính khác				
<b>Tổng cộng</b>	<b>217.320.545</b>	<b>629.718.103</b>	<b>39.180.140</b>	<b>167.945.947</b>

**5. Chi phí tài chính (Mã số 22)**

Chi phí hoạt động tài chính	Quý này	Lũy kế đến kỳ báo cáo	Quý này năm trước	Lũy kế năm trước
Chi phí lãi vay	2.713.476.029	8.357.148.052	2.436.166.101	8.257.104.196
Lỗ do TL các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn				
Lỗ bán ngoại tệ				
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện				3.950.375
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện				
Dự phòng giảm giá các khoản ĐT ngắn hạn, dài hạn		405.000.000	52.410.716	740.973.652
Chi phí sử dụng vốn trả cho công ty mẹ				
Chi phí hoạt động tài chính khác				
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.713.476.029</b>	<b>8.762.148.052</b>	<b>2.488.576.817</b>	<b>9.002.028.223</b>



CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG DỊCH VỤ DẦU KHÍ ĐÌNH VŨ  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

**Mẫu số B 09a – DN**  
 (Ban hành theo Thông tư số  
 200/2014/TT-BTC ngày  
 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**6. Thu nhập khác**

Thu nhập khác	Quý này	Lũy kế đến kỳ báo cáo	Quý này năm trước	Lũy kế năm trước
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định				117.807.273
Tiền thu từ các khoản phạt, bồi thường		22.858.217		
Các khoản thu nhập khác (chi tiết khoản mục lớn)	6.363.636	6.429.071	4.014.039	61.140.501
+ Khác				54.675.000
+ Khác	6.363.636	6.429.071	4.014.039	6.465.501
<b>Tổng cộng</b>	<b>6.363.636</b>	<b>29.287.288</b>	<b>4.014.039</b>	<b>178.947.774</b>

**7. Chi phí khác**

Chi phí khác	Quý này	Lũy kế đến kỳ báo cáo	Quý này năm trước	Lũy kế năm trước
Tiền phạt, bồi thường	15.019.726	15.095.856		697.844
Chi thanh lý tài sản cố định				
Các khoản chi phí khác (chi tiết khoản mục lớn)	916.703.226	1.041.966.226	1.192.933.182	1.557.371.818
+ Chi phí sự kiện/ hỗ trợ khác	411.950.000	509.870.000	211.500.000	493.270.000
+ Khác	504.753.226	532.096.226	981.433.182	1.064.101.818
<b>Tổng cộng</b>	<b>931.722.952</b>	<b>1.057.062.082</b>	<b>1.192.933.182</b>	<b>1.558.069.662</b>

**8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí bán hàng	Quý này	Lũy kế đến kỳ báo cáo	Quý này năm trước	Lũy kế năm trước
Lương nhân viên bán hàng	1.787.413.578	4.468.627.382	1.372.455.647	3.700.833.835
BHXH, BHYT, KPCĐ bán hàng	95.661.450	284.615.550	89.020.350	277.568.440
Chi phí vật liệu bán hàng				
Chi phí dụng cụ, đồ dùng bán hàng	46.401.715	114.346.586	48.758.216	128.532.332
Chi phí khấu hao TSCĐ bán hàng	52.467.462	157.402.386	52.467.462	157.402.386
Chi phí bảo hành sản phẩm				
Chi phí sửa chữa thường xuyên bán hàng				
Chi phí vận chuyển				
Chi phí quảng cáo				
Chi phí hoa hồng môi giới	5.410.036.000	15.373.070.140	57.853.000	452.265.000
Khác	517.110.198	1.430.440.572	449.241.849	1.026.574.493
<b>Tổng cộng</b>	<b>7.909.090.403</b>	<b>21.828.502.616</b>	<b>2.069.796.524</b>	<b>5.743.176.486</b>

Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý này	Lũy kế đến kỳ báo cáo	Quý này năm trước	Lũy kế năm trước
Lương nhân viên quản lý	4.833.261.358	12.017.860.108	3.710.444.749	9.504.846.752
BHXH, BHYT, KPCĐ quản lý	251.474.910	750.871.530	239.919.960	721.002.580
Chi phí vật liệu văn phòng	9.338.500	26.314.400	9.085.200	23.633.700
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	255.813.040	779.708.137	214.385.595	572.055.296
Chi phí khấu hao TSCĐ quản lý	243.845.769	755.988.512	238.039.690	731.650.736
Thuế và lệ phí		9.260.000		3.000.000
Chi phí sửa chữa thường xuyên quản lý	317.093.409	943.960.379	298.411.137	945.355.048
Dịch vụ mua ngoài	796.728.909	2.275.194.359	601.555.419	1.780.228.053
Các khoản dự phòng	87.105.645	2.979.387.944	107.207.100	2.775.700.385
Kinh phí quản lý cấp trên				
Khác	699.662.456	1.854.875.692	434.692.248	1.367.734.606
<b>Tổng cộng</b>	<b>7.494.323.996</b>	<b>22.393.421.061</b>	<b>5.853.741.098</b>	<b>18.425.207.156</b>

**9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý này	Lũy kế đến kỳ báo cáo	Quý này năm trước	Lũy kế năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.671.993.779	7.449.349.275	2.039.502.453	5.569.472.346
Chi phí nhân công	20.719.179.093	51.426.038.502	16.319.428.247	41.491.354.426
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.276.635.992	21.812.647.902	7.218.891.681	21.476.992.315
Chi phí dịch vụ mua ngoài	30.802.894.601	81.507.029.955	15.457.357.235	43.463.514.360
Chi phí khác bằng tiền	2.278.336.559	6.476.382.158	1.901.890.779	5.458.228.445
<b>Tổng cộng</b>	<b>63.749.040.024</b>	<b>168.671.447.792</b>	<b>42.937.070.395</b>	<b>117.459.561.892</b>



CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG DỊCH VỤ DẦU KHÍ ĐÌNH VŨ  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

**Mẫu số B 09a – DN**  
 (Ban hành theo Thông tư số  
 200/2014/TT-BTC ngày  
 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**10. Chi phí thuế TNDN hiện hành**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý III		Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	262.932.670	224.836.827	657.180.758	465.223.534
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay			101.262	(23.873.160)
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>262.932.670</b>	<b>224.836.827</b>	<b>657.282.020</b>	<b>441.350.374</b>

**11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại**

**VII- NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Thông tin về các bên liên quan**

Các bên có liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	Cổ đông
Công ty Cổ phần Container Việt Nam	Cổ đông
Công ty Cổ phần Việt Pháp Sản xuất thức ăn gia súc	Cổ đông
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng	Thuộc Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam - Công ty Cảng Dịch vụ Dầu khí	Thuộc Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam - Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	Thuộc Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam - Công ty Tàu Dịch vụ Dầu khí	Thuộc Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam
Chi nhánh Công ty Cổ phần Container Việt Nam - Xí nghiệp Cảng Viconship	Thuộc Công ty Cổ phần Container Việt Nam
Công ty Cổ phần Cảng Xanh VIP	Thành viên của Công ty Cổ phần Container Việt Nam
Công ty cổ phần Đầu tư Xây lắp Dầu khí Duyên Hải (PVC Duyên Hải)	Công ty góp 20,57% Vốn điều lệ Công ty này

Giao dịch với các bên có liên quan	Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi vay phải trả PVComBank - CN Hải Phòng	9.442.163.815	11.478.005.275
Lãi vay đã trả PVComBank - CN Hải Phòng	9.640.533.482	11.857.019.149
Gốc vay đã trả PVComBank - CN Hải Phòng	36.392.700.000	44.341.000.000
Cho thuê mặt bằng đặt cây ATM - PVComBank-CN Hải Phòng	32.784.227	32.488.273
Mua hàng hóa, dịch vụ Tổng Công ty Cổ phần DVKT Dầu khí Việt Nam	0	319.571.000
Đã trả CN Tổng Công ty Cổ phần DVKT Dầu khí Việt Nam-Công ty Cảng Dịch vụ Dầu khí	609.907.289	0
Mua hàng hóa, dịch vụ PVC Duyên Hải	7.054.546	7.381.820
Chi hộ tiền thuê đất và tiền thuê đất phi nông nghiệp PVC Duyên Hải	525.187.000	534.657.000
Bán hàng CN Công ty CP Container Việt Nam-Xí nghiệp Cảng Viconship	47.788.799.016	26.498.387.433
Bán hàng Công ty Cổ phần Cảng Xanh VIP	22.731.232.374	12.492.503.082

Số lũy kế từ đầu năm tới cuối quý này được trình bày theo số trước thuế

Số dư với các bên có liên quan	Cuối quý năm nay	Số đầu năm
Tiền gửi tại PVComBank - CN Hải Phòng	5.209.593.488	2.584.451.708
Vay từ PVComBank - CN Hải Phòng	59.671.582.431	96.064.282.431
Lãi vay phải trả PVComBank - CN Hải Phòng	9.606.180.259	13.052.432.504
Phải thu PVComBank-CN Hải Phòng (Thuê mặt bằng đặt cây ATM)	4.228.649	3.559.691
Phải trả Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	10.200.000.000	286.762.628
Phải trả CN Tổng Công ty Cổ phần DVKT Dầu khí Việt Nam-Công ty Cảng Dịch vụ Dầu khí	2.232.912.682	2.842.819.971
Phải thu CN Tổng Công ty Cổ phần Container Việt Nam - Xí nghiệp Cảng Viconship	16.701.488.197	4.606.979.561
Phải thu Công ty Cổ phần Cảng Xanh VIP	4.515.990.408	2.652.502.455
Phải trả CN Tổng Công ty Cổ phần Container Việt Nam - Xí nghiệp Cảng Viconship	3.823.805.130	0
Phải trả Công ty Cổ phần Cảng Xanh VIP	1.441.966.240	0
Phải thu PVC Duyên Hải	4.074.686.982	3.549.499.982



CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG DỊCH VỤ DẦU KHÍ ĐÌNH VŨ  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Mẫu số B 09a – DN  
 (Ban hành theo Thông tư số  
 200/2014/TT-BTC ngày  
 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**2. Công cụ tài chính**

Hệ số đòn bẩy tài chính	30/09/2018	Năm 2017
Các khoản vay	99.037.755.810	122.274.178.264
Tiền và các khoản tương đương tiền	28.828.580.857	40.163.716.100
Nợ thuần	70.209.174.953	82.110.462.164
Vốn chủ sở hữu	433.053.581.532	441.668.315.965
Tỷ lệ Nợ thuần/Vốn chủ sở hữu	16%	19%

Tài sản tài chính	30/09/2018	Năm 2017
Tiền và các khoản tương đương tiền	28.828.580.857	40.163.716.100
Phải thu khách hàng	50.140.885.379	34.463.626.406
Phải thu khác	4.788.001.128	3.918.349.240
Phải thu nội bộ	0	0
Đầu tư dài hạn khác	22.644.613.122	23.049.613.122
<b>Tổng cộng</b>	<b>106.402.080.486</b>	<b>101.595.304.868</b>

Công nợ tài chính	30/09/2018	Năm 2017
Vay ngắn hạn	0	0
Phải trả người bán	27.134.028.403	18.318.237.889
Chi phí phải trả	10.808.018.161	1.280.722.816
Phải trả nội bộ	0	0
Phải trả khác	18.741.996.060	2.927.379.381
Vay dài hạn đến hạn trả	38.698.510.104	41.787.712.407
Vay và nợ dài hạn	69.361.141.720	92.756.244.449
Công nợ tài chính khác	38.000.000	38.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>164.781.694.448</b>	<b>157.108.296.942</b>

Hải Phòng, ngày 15 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu  
 (Ký, họ tên)



Lương Quốc Phương

Kế toán trưởng  
 (Ký, họ tên)



Đặng Kiến Nghiệp



Nguyễn Hải Bình