



**CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS
CẢNG ĐÀ NẴNG**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

MỤC LỤC	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	1 - 3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4
Báo cáo tài chính	
• Bảng cân đối kế toán	5 - 6
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8
• Thuyết minh Báo cáo tài chính	9 - 27

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Logistics Cảng Đà Nẵng công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Logistics Cảng Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400999731 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 05/03/2009. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 08 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 02/10/2017. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ công ty và các qui định pháp lý hiện hành có liên quan.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: 43.100.000.000 đồng

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2018: 43.100.000.000 đồng

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 97 Yết Kiêu, Phường Thọ Quang, Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng
- Điện thoại: 0236.3924939
- Fax: 0236.3924111 – 0236.3921630
- Website: www.danalog.com.vn

Ngành nghề kinh doanh chính

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Dịch vụ logistics. Dịch vụ giao nhận hàng hóa, kho vận. Dịch vụ khai thuê hải quan. Dịch vụ kiểm đếm hàng hóa. Dịch vụ đại lý tàu biển;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết: Kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý vận tải hàng hóa, đại lý container;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Mua bán vật liệu xây dựng tại chân công trình;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Bán buôn xăng dầu (bằng xe bồn và tàu thủy). Mua bán Klinker, than, khoáng sản;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Bán buôn sắt, thép;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Kinh doanh phân bón. Kinh doanh gỗ rừng trồng và gỗ có nguồn gốc hợp pháp;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động.

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối năm tài chính là 86 người. Trong đó cán bộ quản lý là 4 người.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm tài chính và đến ngày lập Báo cáo tài chính này gồm có:

Hội đồng quản trị

- | | | |
|-------------------------|------------|------------------------------|
| • Ông Nguyễn Hữu Sĩa | Chủ tịch | Bổ nhiệm lại ngày 25/04/2014 |
| • Ông Trần Phước Hồng | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 25/04/2014 |
| • Ông Nguyễn Việt Hòa | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 21/01/2014 |
| • Ông Nguyễn Văn Thương | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 25/04/2014 |
| • Ông Phan Bảo Lộc | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 18/04/2017 |

Ban Kiểm soát

- | | | |
|------------------------|------------|------------------------------|
| • Bà Nguyễn Thị Thu Hà | Trưởng ban | Bổ nhiệm lại ngày 25/04/2014 |
| • Ông Hứa Quốc Việt | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 25/04/2014 |
| • Ông Bùi Ngọc Xuân | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 25/04/2014 |
| | | Miễn nhiệm ngày 19/04/2018 |
| • Bà Trần Thị Phước | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 19/04/2018 |

Giám đốc và Kế toán trưởng

- | | | |
|-------------------------|----------------|------------------------------|
| • Ông Trần Phước Hồng | Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 19/11/2018 |
| • Ông Nguyễn Lộc Thạnh | Phó Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 01/11/2018 |
| • Ông Nguyễn Quang Phát | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm lại ngày 29/03/2016 |

Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính này được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0236.3655886; Fax: (84) 0236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).



Trách nhiệm của Ban Giám đốc trong việc và trình bày Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính này trên cơ sở:

- Tuân thủ các Quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục;
- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Giám đốc


Trần Phước Hồng
Đà Nẵng, ngày 11 tháng 03 năm 2019



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN KẾ TOÁN TÀI CHÍNH

Trụ sở chính: Lô 78 - 80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Tel: +84 (236) 3 655 886; Fax: +84 (236) 3 655 887; Email: aac@dnng.vnn.vn; Website: http://www.aac.com.vn

Số: 232/2019/BCKT-AAC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Logistics Cảng Đà Nẵng

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính lập ngày 11/02/2019 của Công ty Cổ phần Logistics Cảng Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đính kèm từ trang 5 đến trang 27, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC

Trần Thị Thu Hiền – Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0753-2018-010-1

Đà Nẵng, ngày 11 tháng 03 năm 2019

Ngô Lê Hải – Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 3288-2015-010-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Ngày 31 tháng 12 năm 2018

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo Thông tư
số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		30.858.061.005	23.974.584.869
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	13.139.011.156	9.170.957.105
1. Tiền	111		3.106.452.455	1.688.383.861
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.032.558.701	7.482.573.244
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	7.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	7.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		15.457.272.615	5.039.959.204
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	14.858.241.292	4.225.799.054
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	289.381.339	471.665.300
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	309.649.984	342.494.850
IV. Hàng tồn kho	140	9	1.412.495.827	1.808.048.759
1. Hàng tồn kho	141		1.412.495.827	1.808.048.759
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		849.281.407	955.619.801
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10a	849.281.407	591.652.340
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	363.967.461
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		40.421.060.987	44.452.979.718
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		39.539.488.292	44.071.456.579
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	39.519.088.278	44.037.456.569
- Nguyên giá	222		67.995.793.358	66.377.182.866
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(28.476.705.080)	(22.339.726.297)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	20.400.014	34.000.010
- Nguyên giá	228		68.000.000	68.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(47.599.986)	(33.999.990)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		881.572.695	381.523.139
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10b	881.572.695	381.523.139
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		71.279.121.992	68.427.564.587

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2018

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		18.741.768.678	18.040.992.769
I. Nợ ngắn hạn	310		15.320.758.678	13.108.982.769
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	7.732.489.006	8.798.775.127
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		258.664	258.675
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	1.610.269.925	101.901.126
4. Phải trả người lao động	314		3.508.928.949	1.881.348.246
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		32.860.419	27.272.727
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	997.127.179	381.321.643
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16a	1.368.440.000	1.368.440.000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		70.384.536	549.665.225
II. Nợ dài hạn	330		3.421.010.000	4.932.010.000
1. Phải trả dài hạn khác	337		-	142.560.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	16b	3.421.010.000	4.789.450.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		52.537.353.314	50.386.571.818
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	52.537.353.314	50.386.571.818
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	17	43.100.000.000	43.100.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		43.100.000.000	43.100.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	17	(135.664.000)	(135.664.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	17	1.658.787.432	1.261.414.597
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	17	7.914.229.882	6.160.821.221
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		591.448.386	591.448.296
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		7.322.781.496	5.569.372.925
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		71.279.121.992	68.427.564.587



Trần Phước Hồng

Đà Nẵng, ngày 11 tháng 02 năm 2019

Kế toán trưởng

Nguyễn Quang Phát

Người lập biểu

Trịnh Thị Bích Trâm

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo Thông tư
số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	18	66.895.540.049	44.339.585.746
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	19	30.717.000	216.655.091
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		66.864.823.049	44.122.930.655
4. Giá vốn hàng bán	11	20	47.222.278.991	26.472.877.447
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		19.642.544.058	17.650.053.208
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	694.808.545	406.179.390
7. Chi phí tài chính	22	22	609.498.112	365.197.301
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		466.812.729	365.197.301
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	23	10.882.169.543	10.182.946.645
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		8.845.684.948	7.508.088.652
11. Thu nhập khác	31	24	414.163.121	321.239.022
12. Chi phí khác	32	25	35.866.873	24.030.000
13. Lợi nhuận khác	40		378.296.248	297.209.022
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		9.223.981.196	7.805.297.674
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	26	1.901.199.700	1.617.105.535
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		7.322.781.496	6.188.192.139
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	27	1.529	1.473
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	27	1.529	1.473



Giám đốc

Trần Phước Hồng

Đà Nẵng, ngày 11 tháng 02 năm 2019

Kế toán trưởng

Nguyễn Quang Phát

Người lập biểu

Trịnh Thị Bích Trâm

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		9.223.981.196	7.805.297.674
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	11, 12	6.356.074.718	4.689.791.173
- Các khoản dự phòng	03		-	(1.642.516.013)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		25.017.306	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	21, 24	(889.643.154)	(624.361.208)
- Chi phí lãi vay	06	22	466.812.729	365.197.301
3. LN từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08		15.182.242.795	10.593.408.927
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(10.164.142.100)	(577.044.534)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	9	395.552.932	(1.225.945.738)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		6.256.965.556	845.702.903
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	10	(757.678.623)	(155.435.232)
- Tiền lãi vay đã trả	14	22	(461.225.037)	(365.197.301)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	14	(1.215.970.669)	(1.923.668.653)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(479.280.689)	(589.845.760)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		8.756.464.165	6.601.974.612
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	11	(6.773.610.492)	(11.382.947.514)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	11, 24	709.000.000	218.181.818
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(17.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24		7.000.000.000	11.000.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8, 21	715.968.558	345.807.688
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1.651.358.066	(16.818.958.008)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	7.004.400.000
2. Tiền thu từ đi vay	33		-	6.500.000.000
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	16	(1.368.440.000)	(342.110.000)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	15, 17d	(5.071.285.681)	(3.569.171.958)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(6.439.725.681)	9.593.118.042
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		3.968.096.550	(623.865.354)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5	9.170.957.105	9.794.822.459
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		(42.499)	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5	13.139.011.156	9.170.957.105



Giám đốc

Trần Phước Hồng

Đà Nẵng, ngày 11 tháng 02 năm 2019

Kế toán trưởng

Nguyễn Quang Phát

Người lập biểu

Trịnh Thị Bích Trâm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành
và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

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

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Logistics Cảng Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400999731 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 05/03/2009. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 08 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 02/10/2017. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất doanh nghiệp theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ công ty và các qui định pháp lý hiện hành có liên quan.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: vận tải hàng hóa, dịch vụ kho bãi và lưu giữ hàng hóa.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Dịch vụ logistics. Dịch vụ giao nhận hàng hóa, kho vận. Dịch vụ khai thuê hải quan. Dịch vụ kiểm đếm hàng hóa. Dịch vụ đại lý tàu biển;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Chi tiết: Kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý vận tải hàng hóa, đại lý container;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Mua bán vật liệu xây dựng tại chân công trình;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Bán buôn xăng dầu (bằng xe bồn và tàu thủy). Mua bán Klinker, than, khoáng sản;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Bán buôn sắt, thép;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Kinh doanh phân bón. Kinh doanh gỗ rừng trồng và gỗ có nguồn gốc hợp pháp;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động.

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

2. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hằng năm.

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Chênh lệch tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi công ty giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào và các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch. Riêng các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối năm của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm.

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

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 đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.3 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá ghi sổ sau khi đã đánh giá lại. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Trường hợp các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

4.4 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng được trích lập tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... 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.

4.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá gốc nguyên vật liệu, hàng hóa được xác định bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc. 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.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình 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 hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong năm.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao được xác định căn cứ vào nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 44
Máy móc, thiết bị	4 - 13
Phương tiện vận tải	5 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	5
Tài sản cố định khác	5 - 8

4.7 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

Thời gian khấu hao tài sản cố định vô hình tại Công ty cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm kế toán	5

4.8 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 2 năm;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 12 tháng;
- Chi phí bảo hiểm được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian thực hiện hợp đồng bảo hiểm;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.9 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.10 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.11 Chi phí phải trả

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

4.12 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành với mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu; Chênh lệch giữa giá tái phát hành với giá trị sổ sách, chi phí trực tiếp liên quan đến tái phát hành cổ phiếu quỹ; Cầu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đến hạn.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

4.13 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- 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 thỏa mãn 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 kỳ kế toán.
- 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 lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.14 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh trong năm là chiết khấu thương mại.

Trường hợp doanh thu đã ghi nhận kỳ trước nhưng sau ngày kết thúc kỳ kế toán mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu tương ứng thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc sau:

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo;
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì hạch toán giảm doanh thu của kỳ sau.

4.15 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng niên độ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.16 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính. Chi phí tài chính phát sinh tại Công ty là chi phí lãi vay và lỗ chênh lệch tỷ giá.

4.17 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.18 Chi phí thuế TNDN hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ 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.

4.19 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT: Vận chuyển quốc tế áp dụng mức thuế suất 0%; Dịch vụ cung cấp nước cho các tàu áp dụng mức thuế suất 5%; Các dịch vụ khác như vận chuyển, lưu kho, bốc xếp, bán các loại nguyên vật liệu: xi măng, dầu Diesel,... áp dụng mức thuế suất 10%.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.20 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.21 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

Đơn vị tính: VND

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2018	01/01/2018
Tiền mặt	454.161.000	316.259.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.652.291.455	1.372.124.861
Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn không quá 3 tháng	10.032.558.701	7.482.573.244
Cộng	13.139.011.156	9.170.957.105

6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2018	01/01/2018
Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng (Bên liên quan)	3.575.753.731	2.226.238.685
SINOTRANS CENTRAL CHINA Co., LTD	7.788.623.767	-
Các đối tượng khác	3.493.863.794	1.999.560.369
Cộng	14.858.241.292	4.225.799.054

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Công ty TNHH DV-TV-KT Bình Long Vinh.Arch	70.000.000	70.000.000
Viện Quy Hoạch Xây Dựng Đà Nẵng	50.000.000	-
Công ty TNHH Đại Lý Vận Tải Evergreen (Việt Nam)	82.000.000	-
Các đối tượng khác	87.381.339	401.665.300
Cộng	289.381.339	471.665.300

8. Phải thu khác ngắn hạn

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lãi dự thu	33.207.542	-	119.028.885	-
Tạm ứng	272.146.359	-	216.377.658	-
Phải thu khác	4.296.083	-	7.088.307	-
Cộng	309.649.984	-	342.494.850	-

9. Hàng tồn kho

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	-	-	563.000.000	-
Công cụ, dụng cụ	70.470.331	-	259.299.935	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	28.466.459	-	132.722.979	-
Hàng hóa	1.313.559.037	-	853.025.845	-
Cộng	1.412.495.827	-	1.808.048.759	-

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất tại thời điểm 31/12/2018.
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 31/12/2018.

10. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	513.278.628	4.110.005
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	63.207.142	213.202.347
Chi phí bảo hiểm	154.429.831	129.281.162
Chi phí sử dụng đường bộ	41.720.389	26.109.801
Các khoản khác	76.645.417	218.949.025
Cộng	849.281.407	591.652.340

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Dài hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	375.480.596	381.523.139
Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	506.092.099	-
Cộng	881.572.695	381.523.139

11. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Số đầu năm	25.686.223.101	31.230.365.321	6.421.894.991	197.357.818	2.841.341.635	66.377.182.866
Mua sắm trong năm	-	-	-	-	152.625.312	152.625.312
Đ/tư XDCB h/thành	-	-	1.978.214.539	80.910.000	61.860.641	2.120.985.180
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	655.000.000	655.000.000
Số cuối năm	25.686.223.101	31.230.365.321	8.400.109.530	278.267.818	2.400.827.588	67.995.793.358
Khấu hao						
Số đầu năm	13.010.146.133	5.432.468.099	3.031.327.971	75.220.153	790.563.941	22.339.726.297
Khấu hao trong năm	1.381.699.819	3.475.103.970	779.127.364	48.686.326	657.857.243	6.342.474.722
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	205.495.939	205.495.939
Số cuối năm	14.391.845.952	8.907.572.069	3.810.455.335	123.906.479	1.242.925.245	28.476.705.080
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	12.676.076.968	25.797.897.222	3.390.567.020	122.137.665	2.050.777.694	44.037.456.569
Số cuối năm	11.294.377.149	22.322.793.252	4.589.654.195	154.361.339	1.157.902.343	39.519.088.278

- Giá trị còn lại của Tài sản cố định hữu hình đã dùng để cầm cố, thế chấp đảm bảo các khoản vay tại 31/12/2018 là 7.015.924.160 đồng.
- Nguyên giá Tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2018 là 4.313.677.456 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

12. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số đầu năm	68.000.000	68.000.000
Mua trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	68.000.000	68.000.000
Khấu hao		
Số đầu năm	33.999.990	33.999.990
Khấu hao trong năm	13.599.996	13.599.996
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	47.599.986	47.599.986
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	34.000.010	34.000.010
Số cuối năm	20.400.014	20.400.014

13. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Công ty TNHH KD Và SX Vật Tư Thiết Bị Trường Phát	3.313.194.400	7.813.194.400
Công ty TNHH Hưng Phát	1.449.500.000	-
Các đối tượng khác	2.969.794.606	985.580.727
Cộng	7.732.489.006	8.798.775.127

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT	-	2.510.199.921	1.687.158.695	823.041.226
Thuế thu nhập doanh nghiệp	75.043.876	1.901.199.700	1.215.970.669	760.272.907
Thuế thu nhập cá nhân	26.857.250	241.840.976	241.742.434	26.955.792
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	1.414.133.196	1.414.133.196	-
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	101.901.126	6.070.373.793	4.562.004.994	1.610.269.925

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

15. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2018	01/01/2018
Kinh phí công đoàn	26.040.128	15.360.744
Nhận kí quỹ kí cược	341.750.000	-
Cổ tức còn phải trả	178.812.203	78.097.884
Phải trả khác	450.524.848	287.863.015
Cộng	997.127.179	381.321.643

16. Vay và nợ thuê tài chính

a. Ngắn hạn

	Đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Cuối năm
Vay dài hạn đến hạn trả	1.368.440.000	1.368.440.000	1.368.440.000	1.368.440.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	1.368.440.000	1.368.440.000	1.368.440.000	1.368.440.000
Cộng	1.368.440.000	1.368.440.000	1.368.440.000	1.368.440.000

b. Dài hạn

	Đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Cuối năm
Vay dài hạn	6.157.890.000	-	1.368.440.000	4.789.450.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	6.157.890.000	-	1.368.440.000	4.789.450.000
Cộng	6.157.890.000	-	1.368.440.000	4.789.450.000
Trong đó:				
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	1.368.440.000			1.368.440.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	4.789.450.000			3.421.010.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Vay dài hạn theo hợp đồng tín dụng từng lần số 21/2017/VCB-KHDN ngày 08/03/2017 và hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 01 ngày 10/04/2017 tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Đà Nẵng, cụ thể:

- ✓ Số tiền vay: 6.500.000.000 đồng;
- ✓ Thời hạn cho vay: 60 tháng;
- ✓ Mục đích sử dụng vốn vay: Tài trợ các nhu cầu tín dụng hợp pháp, hợp lý, hợp lệ liên quan đến việc đầu tư 01 xe nâng container bánh lốp (Reach Stacker) có Model RS45-31CH, hiệu Hyster, năm sản xuất 2016, xe mới 100% phục vụ cho việc xếp dỡ container ở Depot Danalog;
- ✓ Lãi suất cho vay:
 - Trong hạn:
Lãi suất cho vay ưu đãi: cố định trong 2 năm đầu tiên: 8,4%/năm;
Lãi suất cho vay thông thường: Lãi suất cơ sở + mức biên;
 - Đối với khoản nợ gốc quá hạn: 150%/lãi suất cho vay trong hạn tại thời điểm chuyển nợ quá hạn;
- ✓ Tài sản đảm bảo các khoản vay: Tài sản hình thành trong tương lai (xe nâng container bánh lốp Reach Stacker có Model RS45-31CH, hiệu Hyster, năm sản xuất 2016).

17. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quý đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2017	36.000.000.000	(40.064.000)	484.642.380	5.454.528.537	41.899.106.917
Tăng trong năm	7.100.000.000	(95.600.000)	776.772.217	6.188.192.139	13.969.364.356
Giảm trong năm	-	-	-	5.481.899.455	5.481.899.455
Số dư tại 31/12/2017	<u>43.100.000.000</u>	<u>(135.664.000)</u>	<u>1.261.414.597</u>	<u>6.160.821.221</u>	<u>50.386.571.818</u>
Số dư tại 01/01/2018	43.100.000.000	(135.664.000)	1.261.414.597	6.160.821.221	50.386.571.818
Tăng trong năm	-	-	397.372.835	7.322.781.496	7.720.154.331
Giảm trong năm	-	-	-	5.569.372.835	5.569.372.835
Số dư tại 31/12/2018	<u>43.100.000.000</u>	<u>(135.664.000)</u>	<u>1.658.787.432</u>	<u>7.914.229.882</u>	<u>52.537.353.314</u>

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2018	01/01/2018
Vốn góp của Công ty CP Cảng Đà Nẵng	19.439.240.000	19.439.240.000
Vốn góp của Công ty CP Container Việt Nam	13.320.000.000	13.320.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	10.340.760.000	10.340.760.000
Cộng	<u>43.100.000.000</u>	<u>43.100.000.000</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

c. Cổ phiếu

	31/12/2018	01/01/2018
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.310.000	4.310.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.310.000	4.310.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.310.000	4.310.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.310.000	4.310.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.310.000	4.310.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm 2018	Năm 2017
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	6.160.821.221	5.454.528.537
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp kỳ này	7.322.781.496	6.188.192.139
Phân phối lợi nhuận	5.569.372.835	5.481.899.455
Phân phối lợi nhuận kỳ trước	5.569.372.835	4.863.080.241
- Trích quỹ đầu tư phát triển	397.372.835	776.772.217
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	486.308.024
- Trả cổ tức cho các cổ đông	5.172.000.000	3.600.000.000
Tạm phân phối lợi nhuận kỳ này	-	618.819.214
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	618.819.214
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	7.914.229.882	6.160.821.221

Công ty phân phối lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2017 theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 số 01/NQ-ĐHCD ngày 19/04/2018.

e. Cổ tức

Trong năm 2018, Công ty đã chi trả cổ tức năm 2017 bằng tiền với tỷ lệ 12%/vốn điều lệ (trương ứng 5.172.000.000 đồng) theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 số 01/NQ-ĐHCD ngày 19/04/2018.

18. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2018	Năm 2017
- Doanh thu bán hàng hóa	3.000.769.028	1.427.868.533
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	63.894.771.021	42.911.717.213
+ Doanh thu vận chuyển	22.538.049.349	7.528.627.919
+ Doanh thu lưu kho bãi, bốc xếp	38.743.922.583	33.497.158.715
+ Doanh thu khác	2.612.799.089	1.885.930.579
Cộng	66.895.540.049	44.339.585.746

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

19. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm 2018	Năm 2017
Chiết khấu thương mại	30.717.000	215.846.000
Giảm giá hàng bán	-	809.091
Cộng	30.717.000	216.655.091

20. Giá vốn hàng bán

	Năm 2018	Năm 2017
- Giá vốn bán hàng hóa	2.297.145.363	1.191.041.295
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	44.925.133.628	25.281.836.152
+ Giá vốn vận chuyển	21.134.490.791	7.610.797.794
+ Giá vốn lưu kho bãi, bốc xếp	21.672.312.296	17.259.960.715
+ Giá vốn khác	2.118.330.541	411.077.643
Cộng	47.222.278.991	26.472.877.447

21. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2018	Năm 2017
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	630.147.215	406.179.390
Lãi bán ngoại tệ	64.661.330	-
Cộng	694.808.545	406.179.390

22. Chi phí tài chính

	Năm 2018	Năm 2017
Chi phí lãi vay	466.812.729	365.197.301
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	117.668.077	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	25.017.306	-
Cộng	609.498.112	365.197.301

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

23. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2018	Năm 2017
Chi phí nhân viên quản lý	7.966.403.953	6.500.518.253
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	569.957.251	570.418.356
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.243.343.211	2.397.170.217
Các khoản khác	102.465.128	714.839.819
Cộng	10.882.169.543	10.182.946.645

24. Thu nhập khác

	Năm 2018	Năm 2017
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	259.495.939	218.181.818
Thu nhập từ thanh lý công cụ, dụng cụ	81.715.909	1.554.545
Thu nhập từ bán điện, nước	38.859.751	101.502.478
Các khoản khác	34.091.522	181
Cộng	414.163.121	321.239.022

25. Chi phí khác

	Năm 2018	Năm 2017
Chi phí bồi thường cho đối tượng bên ngoài	-	24.000.000
Chi phí khác	35.866.873	30.000
Cộng	35.866.873	24.030.000

26. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2018	Năm 2017
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	9.223.981.196	7.805.297.674
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	282.017.306	280.230.000
Điều chỉnh tăng	282.017.306	280.230.000
- Thù lao HĐQT, BKS không trực tiếp điều hành	240.000.000	241.200.000
- Chi phí không hợp lý, hợp lệ	17.000.000	39.030.000
- Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	25.017.306	-
Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	9.505.998.502	8.085.527.674
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.901.199.700	1.617.105.535
Trong đó:		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	1.901.199.700	1.617.105.535

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

27. Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2018	Năm 2017
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	7.322.781.496	6.188.192.139
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	(732.278.150)	(618.819.214)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng, phúc lợi)	732.278.150	618.819.214
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	6.590.503.346	5.569.372.925
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	4.310.000	3.780.899
Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu (@)	1.529	1.473

@ Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu được tính theo lợi nhuận sau thuế trừ Quỹ khen thưởng phúc lợi dự kiến sẽ trích theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 19/04/2018.

28. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2018	Năm 2017
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.729.922.183	3.066.421.383
Chi phí nhân công	14.211.922.425	10.225.084.145
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.356.074.718	4.689.791.173
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25.989.703.489	16.684.515.181
Chi phí khác bằng tiền	3.416.032.311	2.137.848.009
Cộng	55.703.655.126	36.803.659.891

29. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác.

Căn cứ vào thực tế hoạt động tại Công ty, Ban Giám đốc đánh giá rằng các lĩnh vực kinh doanh cũng như các môi trường kinh tế cụ thể theo khu vực địa lý không có sự khác biệt trong việc gánh chịu rủi ro và lợi ích kinh tế. Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh chính là hoạt động logistics và một bộ phận địa lý là Việt Nam.

30. Quản lý rủi ro

a. Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro về lãi suất, rủi ro về giá hàng hóa, nguyên liệu), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất, giá hàng hóa, nguyên liệu.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Ban Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa, nguyên liệu

Công ty mua hàng hóa, nguyên vật liệu từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá của hàng hóa, nguyên vật liệu đầu vào. Để giảm thiểu rủi ro này Công ty ký kết các hợp đồng nguyên tắc, dài hạn với các nhà cung cấp chính, truyền thống.

Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tài chính là một số khoản nợ phải thu. Với những khách hàng mới, Công ty tìm hiểu kỹ về khả năng tài chính và thanh toán của khách hàng từ đó xác định bán tín chấp hay thanh toán trước tiền hàng. Ngoài ra, giữa bộ phận kinh doanh và bộ phận tài chính kế toán luôn có sự đối chiếu thông tin về các khoản công nợ đến hạn thanh toán cũng như quá hạn để kịp thời đôn đốc và có biện pháp thu nợ thích hợp.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

31/12/2018	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	7.732.489.006	-	7.732.489.006
Chi phí phải trả	32.860.419	-	32.860.419
Vay và nợ thuê tài chính	1.368.440.000	3.421.010.000	4.789.450.000
Phải trả khác	971.087.051	-	971.087.051
Cộng	10.104.876.476	3.421.010.000	13.525.886.476
01/01/2018	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	8.798.775.127	-	8.798.775.127
Chi phí phải trả	27.272.727	-	27.272.727
Vay và nợ thuê tài chính	1.368.440.000	4.789.450.000	6.157.890.000
Phải trả khác	365.960.899	142.560.000	508.520.899
Cộng	10.560.448.753	4.932.010.000	15.492.458.753

Ban Giám đốc cho rằng Công ty hầu như không có rủi ro thanh khoản và tin tưởng rằng có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

31/12/2018	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	13.139.011.156	-	13.139.011.156
Phải thu khách hàng	14.858.241.292	-	14.858.241.292
Phải thu khác	37.503.625	-	37.503.625
Cộng	28.034.756.073	-	28.034.756.073
01/01/2018	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	9.170.957.105	-	9.170.957.105
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	7.000.000.000	-	7.000.000.000
Phải thu khách hàng	4.225.799.054	-	4.225.799.054
Phải thu khác	126.117.192	-	126.117.192
Cộng	20.522.873.351	-	20.522.873.351

31. Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Xí nghiệp Cảng Tiên Sa - Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng

Mối quan hệ
Công ty đầu tư
Đơn vị phụ thuộc của Công ty đầu tư

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan phát sinh trong năm

Giao dịch	Năm 2018	Năm 2017	
Bán hàng			
Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng	Lưu bãi, vận chuyển, bốc xếp hàng hóa	26.086.195.211	22.737.769.840
	Mua cổ phiếu	-	3.239.870.000
Mua hàng			
Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng	Nâng hạ container, bốc xếp hàng hóa	1.681.743.179	3.708.416.482
Xí nghiệp Cảng Tiên Sa - Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng	Mua nhiên liệu, vận chuyển, bốc xếp hàng hóa	1.933.459.244	1.975.000.500

c. Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

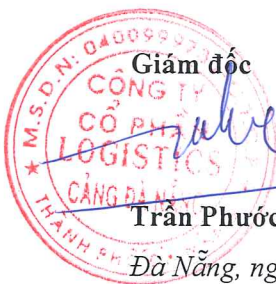
	Năm 2018	Năm 2017
Lương Ban Giám đốc	344.000.000	364.000.000
Thù lao Hội đồng quản trị	192.000.000	192.000.000

32. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

33. Số liệu so sánh

Là số liệu trong báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi AAC.



Giám đốc

Trần Phước Hồng

Đà Nẵng, ngày 11 tháng 02 năm 2019

Kế toán trưởng

Nguyễn Quang Phát

Người lập biểu

Trịnh Thị Bích Trâm



