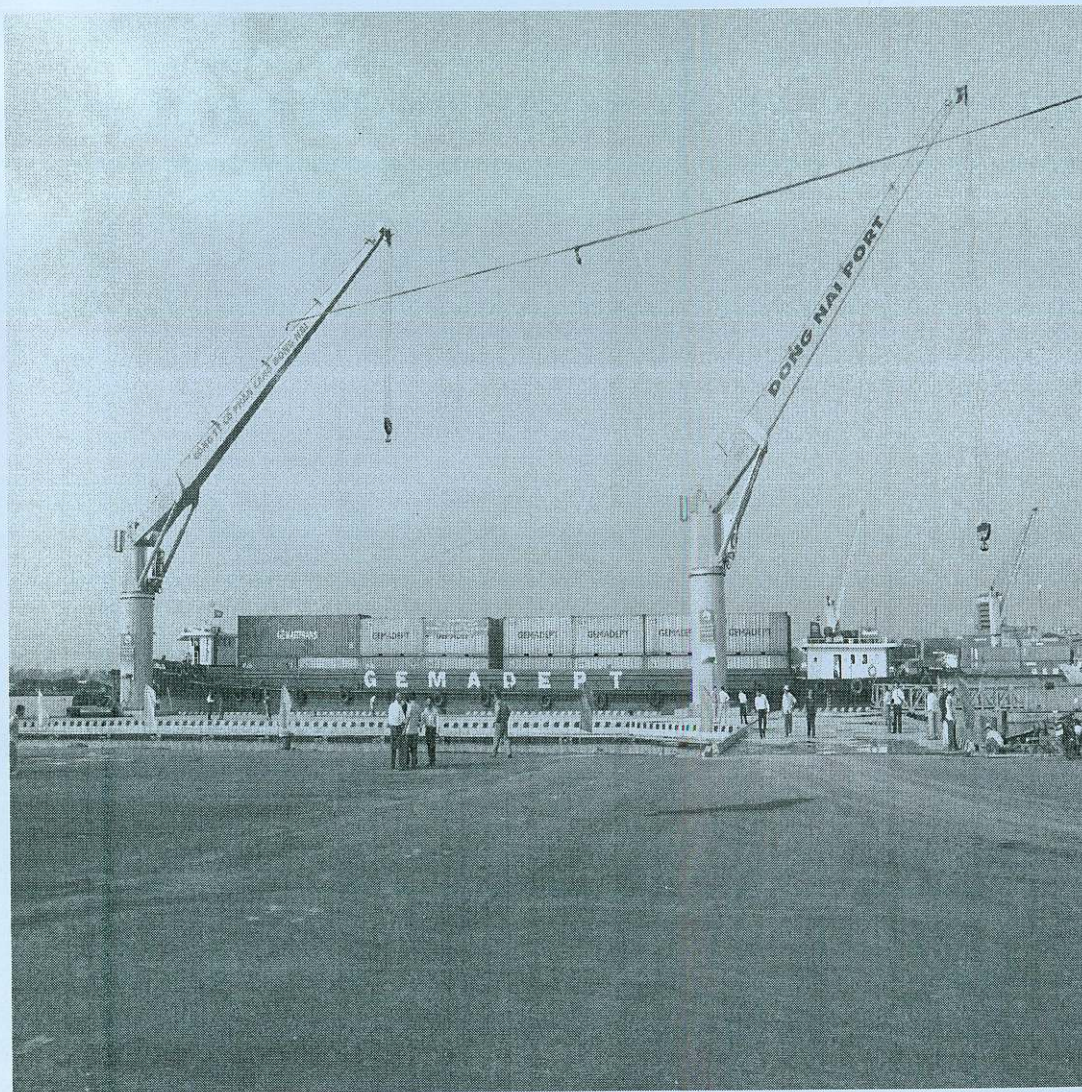


CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG ĐỒNG NAI



BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 NĂM 2017

Kính gửi:



Tháng 04/2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
TẠI NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2017

DVT: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		125.248.003.360	162.575.605.728
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	50.632.863.249	100.339.683.639
1. Tiền	111		34.561.934.592	84.268.754.982
2. Các khoản tương đương tiền	112		16.070.928.657	16.070.928.657
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		74.211.274.489	61.806.802.294
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	71.394.730.513	60.783.522.326
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5.454.385.636	3.589.520.333
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		622.738.239	694.339.534
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	5.4	(3.260.579.899)	(3.260.579.899)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		150.486.587	137.086.744
1. Hàng tồn kho	141		150.486.587	137.086.744
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		253.379.035	292.033.051
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8	253.379.035	292.033.051
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B- TÀI SẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN	200		575.044.204.639	569.550.518.916
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-

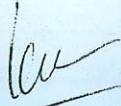
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		412.579.260.087	412.577.555.822
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.6	410.818.393.815	410.708.489.337
- Nguyên giá	222		621.062.516.576	613.053.082.159
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(210.244.122.761)	(202.344.592.822)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.7	1.760.866.272	1.869.066.485
- Nguyên giá	228		4.361.601.314	4.361.601.314
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.600.735.042)	(2.492.534.829)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	5.5	113.018.096.640	107.411.978.400
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		113.018.096.640	107.411.978.400
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.2	22.165.000.000	22.165.000.000
1. Đầu tư vào các công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		15.165.000.000	15.165.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		7.000.000.000	7.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		27.281.847.912	27.395.984.694
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8	27.281.847.912	27.395.984.694
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)	270		700.292.207.999	732.126.124.644
NGUỒN VỐN	500			
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		343.066.879.564	358.707.228.521
I. Nợ ngắn hạn	310		161.159.415.762	181.285.907.719
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.9	48.881.991.491	42.125.928.772
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		424.049.221	333.027.533
3. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	313	5.10	4.871.308.145	1.775.926.003
4. Phải trả người lao động	314	5.11	8.283.728.513	12.260.256.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1.350.486.619	1.769.723.995
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		5.204.973.827	1.790.096.660

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.12	22.193.479.196	2.826.983.998
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.13	49.762.701.213	104.558.979.601
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	5.14	11.424.000.000	7.924.000.000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		8.762.697.537	5.920.985.157
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		181.907.463.802	177.421.320.802
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.12	22.367.157.325	17.881.014.325
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.13	159.540.306.477	159.540.306.477
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		357.225.328.435	373.418.896.123
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.15.1	357.225.328.435	373.418.896.123
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		123.479.870.000	123.479.870.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		123.479.870.000	123.479.870.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		74.434.806.545	74.434.806.545
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		131.680.884.738	128.316.318.434
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		7.752.120.803	7.752.120.803
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		19.877.646.349	39.435.780.341
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.597.160.819	2.871.088.723
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		18.280.485.530	36.564.691.618
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		700.292.207.999	732.126.124.644

Ngày 19 tháng 7 năm 2017

Người Lập



Vũ Thị Quỳnh Trang

Kê Toán Trưởng



Huỳnh Ngọc Tuấn

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Ngọc Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ 1 NĂM 2017

ĐVT: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết Minh	Quý 01		Lũy Kế Quý 01	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	112.899.710.728	86.426.689.245	112.899.710.728	86.426.689.245
2. Các khoản giảm trừ(03=04+05+06+07)	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ(10=01-02)	10		112.899.710.728	86.426.689.245	112.899.710.728	86.426.689.245
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	77.303.461.240	57.858.129.297	77.303.461.240	57.858.129.297
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		35.596.249.488	28.568.559.948	35.596.249.488	28.568.559.948
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	203.686.001	961.770.976	203.686.001	961.770.976
7. Chi phí tài chính	22	6.4	4.167.110.329	5.020.214.335	4.167.110.329	5.020.214.335
- Trong đó lãi vay phải trả	23		4.166.977.899	4.931.024.335	4.166.977.899	4.931.024.335
8. Chi phí bán hàng	25	6.5	3.073.444.191	2.571.349.602	3.073.444.191	2.571.349.602
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	8.702.464.467	7.180.037.874	8.702.464.467	7.180.037.874
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		19.856.916.502	14.758.729.113	19.856.916.502	14.758.729.113
11. Thu nhập khác	31	6.7	338.000.050	19.909.103	338.000.050	19.909.103
12. Chi phí khác	32	6.8	88.422.035	42.857.562	88.422.035	42.857.562
13. Lợi nhuận khác	40		249.578.015	(22.948.459)	249.578.015	(22.948.459)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		20.106.494.517	14.735.780.654	20.106.494.517	14.735.780.654
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.10	1.826.008.987	752.467.831	1.826.008.987	752.467.831
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại.	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		18.280.485.530	13.983.312.823	18.280.485.530	13.983.312.823
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	5.15.3	1.278	1.115	1.278	1.115
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người Lập



Vũ Thị Quỳnh Trang

Kế Toán Trưởng



Huỳnh Ngọc Tuấn

Ngày 19 tháng 4 năm 2017

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Ngọc Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (PP TRỰC TIẾP) QUÝ 1 NĂM 2017

ĐVT: Đồng

Chỉ Tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT, KINH DOANH			0	0
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		116.274.043.536	82.931.145.318
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(52.780.925.563)	(60.650.864.739)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(15.955.724.000)	(12.279.855.300)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(4.296.050.474)	(4.936.007.561)
5. Thuế TNDN đã nộp	05		(928.951.299)	(914.728.824)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		6.048.893.276	1.762.425.650
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(10.415.975.547)	(5.464.580.018)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		37.945.309.929	447.534.526
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ	200			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(21.130.877.115)	(15.158.562.895)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		291.500.000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			450.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		234.519.334	982.354.309
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(20.604.857.781)	(13.726.208.586)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	300			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33	7.1	29.615.997.164	48.583.223.789
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	7.2	(84.412.275.552)	(13.217.732.734)
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(12.250.994.150)	(5.909.456.700)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(67.047.272.538)	29.456.034.355
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(49.706.820.390)	16.177.360.295
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		100.339.683.639	57.423.882.727
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5.1	50.632.863.249	73.601.243.022

Người Lập



Vũ Thị Quỳnh Trang

Kế Toán Trưởng



Huỳnh Ngọc Tuấn

Ngày 9 tháng 7 năm 2017

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Ngọc Tuấn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trước đây là một doanh nghiệp Nhà nước. Ngày 24 tháng 08 năm 2005, Công ty được chuyển đổi thành công ty cổ phần có tên gọi là Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3600334112 ngày 04 tháng 01 năm 2006 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư tỉnh Đồng Nai cấp và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 19 tháng 03 năm 2016.

Ngày 04 tháng 08 năm 2011, Công ty chính thức được cấp phép đăng ký giao dịch chứng khoán tại Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 118/2011/QĐ-SGDHCM ngày 04 tháng 08 năm 2011 của Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh. Ngày 26 tháng 10 năm 2011, Công ty chính thức được niêm yết giao dịch chứng khoán tại Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Thông báo số 867/2011/TB-SGDHCM ngày 12 tháng 10 năm 2011 của Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn pháp định là 6.000.000.000 VND.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 123.479.870.000 VND, Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại 1B-D3, Khu phố Bình Dương, Phường Long Bình Tân, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

Tổng số CBCNV của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 là 260 CBCNV (31/12/2016: 257 nhân viên).

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh dịch vụ cảng biển.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Kho bãi và lưu giữ hàng hoá;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
- Bốc xếp hàng hóa (Chi tiết: Bốc xếp hàng hóa cảng biển);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan (Chi tiết: Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan);
- Bán buôn nông lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống (Chi tiết: Bán buôn thóc, ngô và các loại ngũ cốc khác, bán buôn nông, lâm sản, nguyên liệu khác (trừ gỗ, tre, nứa));
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt) (Chi tiết: Vận tải hành khách bằng taxi);
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Chi tiết: Bán buôn gạch xây, ngói, đá, cát, sỏi);
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Vận tải hàng hóa đường sắt (chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ (chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật);

- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa (chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật).

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017, Công ty có các công ty liên kết như sau:

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích
Công ty Cổ phần Cảng Long Thành	Cảng Gò Dầu A, Khu Công Nghiệp Gò Dầu, Xã Phước Thái, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	30%	30%	30%
Công ty Cổ phần Dịch Vụ Cảng Đồng Nai	Phường Long Bình Tân, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	45%	45%	45%

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH, KỶ KẾ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ

2.1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam, theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

2.2. Giả định về tính hoạt động liên tục

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017, các khoản nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tài sản ngắn hạn của Công ty là 35.911.412.402 VND. Khả năng hoạt động liên tục của Công ty phụ thuộc vào các hoạt động có lãi và việc tiếp tục tài trợ của các chủ đầu tư trong tương lai. Vào ngày lập báo cáo này không có lý do nào để Ban Tổng Giám đốc Công ty tin rằng các chủ đầu tư sẽ không tiếp tục tài trợ để Công ty có thể hoạt động liên tục trong tương lai. Do vậy, các báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 vẫn được soạn thảo trên cơ sở Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

2.3. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12

2.4. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam

Công ty tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2017.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

4.1. Ngoại tệ

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

- Tỷ giá áp dụng trong kế toán là tỷ giá của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn – Hà Nội
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại tài sản là tỷ giá mua ngoại tệ
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ
- Các loại tỷ giá áp dụng trong giao dịch khác là tỷ giá bán ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Số dư các khoản mục tiền, nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ, ngoại trừ số dư các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ, số dư chi phí trả trước bằng ngoại tệ và số dư doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ, được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ tăng giảm được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

4.2. Các ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định có ảnh hưởng đến các số liệu về tài sản, nợ phải trả và việc trình bày các tài sản và nợ tiềm tàng tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 cũng như các khoản doanh thu, chi phí cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2017. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Các khoản tương đương tiền được xác định phù hợp với Chuẩn mực kế toán "Báo cáo lưu chuyển tiền tệ".

4.4. Đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty liên kết

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty liên kết khi Công ty nắm giữ trực tiếp hoặc gián tiếp từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của bên nhận đầu tư mà không có thỏa thuận khác.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

Đầu tư khác

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư khác là các khoản đầu tư ngoài các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên doanh, và đầu tư vào công ty liên kết.

Các khoản đầu tư khác được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

Phương pháp lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính

Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính dài hạn được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 (Thông tư 228) và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228 của Bộ Tài chính. Theo đó, Công ty được yêu cầu trích lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính dài hạn nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch theo phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích tối đa cho mỗi khoản đầu tư bằng số vốn đã đầu tư.

Đối với các khoản đầu tư khác

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư khác được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của các khoản đầu tư này giảm xuống thấp hơn giá gốc, việc trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 (Thông tư 228) và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228 của Bộ Tài chính.

4.5. Các khoản phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản nợ phải thu bao gồm các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác được trình bày theo giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi cần trừ với các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng phải thu khó đòi được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

4.6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và thuế trước bạ (nếu có).

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

- | | |
|----------------------------------|-------------|
| ▪ Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 – 40 năm |
| ▪ Máy móc thiết bị | 05 – 10 năm |
| ▪ Phương tiện vận tải truyền dẫn | 06 – 10 năm |
| ▪ Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 – 06 năm |

Từ năm 2012, Công ty áp dụng phương pháp khấu hao theo khối lượng sản phẩm đối với 02 cầu Liebherr.

4.7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

Nguyên tắc kế toán các tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy vi tính không phải là cấu phần không thể thiếu của phần cứng thì được ghi nhận như tài sản cố định vô hình và được khấu hao theo thời gian sử dụng hữu ích từ 03 – 06 năm.

Khi thanh lý bán tài sản vô hình, chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản vô hình được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm.

4.8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc và chủ yếu là chi phí liên quan đến tiền thuê đất trả trước. Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Tiền thuê đất được phân bổ theo thời hạn thuê từ 10 – 40 năm;
- Chi phí mua bảo hiểm được phân bổ trong vòng 1 năm;
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn doanh nghiệp không thực hiện trích trước chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được phân bổ;
- Chi phí đào tạo, quảng cáo được phân bổ.

4.9. Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua. Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

4.10. Chi phí đi vay

Nguyên tắc vốn hóa 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 vốn hóa 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.

4.11. Chi phí phải trả và dự phòng phải trả

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho giá trị phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Dự phòng phải trả

Một khoản dự phòng phải trả được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Dự phòng phải trả không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng phải trả được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí đi vay.

4.12. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo phần chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

Quỹ dự trữ

Theo Nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông thường niên năm 2016, các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập như sau:

- Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ: 4%
- Quỹ đầu tư phát triển: 40%
- Quỹ chi công tác xã hội: 3%
- Quỹ khen thưởng phúc lợi: 7%
- Quỹ khen thưởng Ban Điều Hành: 1%

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được phân phối cho các cổ đông sau khi được Đại hội cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

4.13. Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

4.14. Giá vốn

Giá vốn cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của dịch vụ cung cấp trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

4.15. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh trong kỳ chủ yếu là chi phí lãi vay và lỗ tỷ giá hối đoái.

4.16. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí quảng cáo, hoa hồng bán hàng.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí đồ dùng văn phòng, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng).

4.17. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 20%.

Ưu đãi, miễn giảm thuế

Công ty được hưởng thuế suất thuế TNDN ưu đãi 10% cho thu nhập từ hoạt động kinh doanh chính (cảng biển) trong thời hạn 12 năm kể từ năm 2009 và được giảm 50% số thuế phải nộp từ hoạt động kinh doanh chính trong thời hạn 8 năm kể từ năm 2009. Chính sách thuế ưu đãi áp dụng đối với Công ty đã được cơ quan thuế chấp nhận trong các biên bản quyết toán thuế gần đây

Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp được tính theo các mức thuế như sau:

- Dịch vụ cung cấp cho tàu ngoài nước: 0%
- Thu tiền nước: 5%
- Các dịch vụ khác: 10%

Các loại thuế khác

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

4.18. Lãi trên cổ phiếu



Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

4.19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ và tổng số cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Tại ngày 31/03/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Tiền mặt	646.951.247	143.546.563
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	33.914.983.345	84.125.208.419
Các khoản tương đương tiền	16.070.928.657	16.070.928.657
Cộng	50.632.863.249	100.339.683.639

Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng với lãi suất từ 5%-5,3%/năm.

(Xem tiếp trang sau)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

5.2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư góp vốn vào công ty liên kết và đơn vị khác được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/03/2017 VND			Tại ngày 01/01/2017 VND		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào công ty liên kết:						
Công ty Cổ phần Cảng Long Thành ^(a)	1.665.000.000	(*)	-	1.665.000.000	(*)	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Cảng Đồng Nai ^(b)	13.500.000.000	(*)	-	13.500.000.000	(*)	-
Cộng	15.165.000.000		-	15.165.000.000		-
Đầu tư vào đơn vị khác:						
Công ty Cổ phần Sonadezi Châu Đức ^(c)	7.000.000.000	(*)	-	7.000.000.000	(*)	-

(a) Khoản đầu tư này chiếm 30% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Cảng Long Thành, một công ty thành lập và hoạt động tại Việt Nam. Hoạt động chính của Công ty Cổ phần Cảng Long Thành là: kinh doanh khai thác cầu cảng, khai thác kho tàng bến bãi, bốc xếp và vận tải hàng hóa bằng ô tô trong và ngoài cảng và các dịch vụ của ngành hàng hải, dịch vụ sửa chữa phương tiện bốc xếp, vận tải, tàu lai dắt, vận chuyển hàng hóa đường thủy, đường bộ, cung cấp nhiên liệu (xăng, dầu, dầu nhớt các loại), đại lý và dịch vụ khai thác hàng hải.

(b) Khoản đầu tư này chiếm 45% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Dịch vụ Cảng Đồng Nai, một công ty thành lập và hoạt động tại Việt Nam. Hoạt động chính của Công ty Cổ phần Dịch vụ Cảng Đồng Nai là: cho thuê máy móc thiết bị xây dựng, cho thuê container, kho bãi và lưu giữ hàng hóa, xây dựng công trình công nghiệp, đường thủy, bến cảng và các công trình trên sông, đường hầm, nạo vét sông.

(c) Khoản đầu tư này chiếm 0,7% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Sonadezi Châu Đức, một công ty thành lập và hoạt động tại Việt Nam. Hoạt động chính của Công ty Cổ phần Sonadezi Châu Đức là cho thuê đất và mặt bằng, tư vấn thiết kế, quy hoạch, lập dự án đầu tư, tư vấn quản lý dự án, giám sát, thẩm định, kiểm định công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, giao thông, kinh doanh công trình kết cấu hạ tầng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(*) Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá.

5.3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Tại ngày 31/03/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Phải thu của khách hàng cung cấp dịch vụ		
Ban Quản Lý Dự Án Tổ Hợp Bauxit - Nhôm Lâm Đồng	3.747.378.280	7.233.665.693
Maersk Line A/S	4.514.079.500	6.504.362.000
Công ty TNHH Cảng Quốc Tế Tân Cảng - Cái Mép	2.061.642.000	4.607.752.500
Công ty TNHH TM-DV Phú Cường Thịnh	6.537.106.709	
Các khách hàng khác	54.534.524.024	42.349.588.672
Phải thu khách hàng là các bên liên quan – xem thêm mục 9		88.153.461
Cộng	71.394.730.513	60.783.522.326

(Xem tiếp trang sau)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

5.4. Nợ xấu

	Tại ngày 31/03/2017 VND			Tại ngày 01/01/2017 VND		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	5.032.870.084	3.260.579.899	1.772.290.185	5.032.870.084	3.260.579.899	1.772.290.185
Cộng	<u>5.032.870.084</u>	<u>3.260.579.899</u>	<u>1.772.290.185</u>	<u>5.032.870.084</u>	<u>3.260.579.899</u>	<u>1.772.290.185</u>

Các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

(Xem tiếp trang sau)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

5.5. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Tại ngày 31/03/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Chi phí đền bù mở rộng cảng Đồng Nai giai đoạn 2 (9 ha)	60.117.303.525	60.117.303.525
Chi phí đầu tư hạ tầng khu tái định cư	27.054.453.800	27.054.453.800
Chi phí đền bù mở rộng cảng Đồng Nai giai đoạn 2B	23.096.103.536	17.627.129.536
Các dự án khác	2.750.235.779	2.613.091.539
Cộng	113.018.096.640	107.411.978.400

(Xem tiếp trang sau)



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

5.6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định hữu hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá:						
Tại ngày 01/01/2017	460.232.686.438	94.162.789.070	46.887.389.370	6.175.314.828	5.594.902.453	613.053.082.159
Mua trong năm		325.374.000	1.559.133.140			1.884.507.140
Đầu tư XDCB hoàn thành	6.949.583.530					6.949.583.530
Giảm khác		71.017.143	753.639.110			824.656.253
Tại ngày 31/03/2017	467.182.269.968	94.417.145.927	47.692.883.400	6.175.314.828	5.594.902.453	621.062.516.576
Giá trị hao mòn lũy kế:						
Tại ngày 01/01/2017	150.275.899.757	19.810.077.738	26.908.535.780	3.251.331.408	2.098.748.139	202.344.592.822
Khấu hao trong năm	5.497.888.933	1.572.966.707	1.128.684.464	231.930.326	292.715.762	8.724.186.192
Giảm khác		71.017.143	753.639.110			824.656.253
Tại ngày 31/03/2017	155.773.788.690	21.312.027.302	27.283.581.134	3.483.261.734	2.391.463.901	210.244.122.761
Giá trị còn lại:						
Tại ngày 01/01/2017	309.956.786.681	74.352.711.332	19.978.853.590	2.923.983.420	3.496.154.314	410.708.489.337
Tại ngày 31/03/2017	311.408.481.278	73.105.118.625	20.409.302.266	2.692.053.094	3.203.438.552	410.818.393.815

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 225.101.601.722 VND – xem thêm mục 5.13.

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 53.106.267.370 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

5.7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm kế toán VND	Cộng VND
Nguyên giá:			
Tại ngày 01/01/2017	1.818.363.207	2.543.238.107	4.361.601.314
Mua trong năm	-		
Tại ngày 31/03/2017	1.818.363.207	2.543.238.107	4.361.601.314
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Tại ngày 01/01/2017	1.818.363.207	674.171.622	2.492.534.829
Khấu hao trong năm		108.200.213	108.200.213
Tại ngày 31/03/2017	1.818.363.207	782.371.835	2.600.735.042
Giá trị còn lại:			
Tại ngày 01/01/2017	-	1.869.066.485	1.869.066.485
Tại ngày 31/03/2017	-	1.760.866.272	1.760.866.272

Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 1.818.363.207 VND.

5.8. Chi phí trả trước

	Tại ngày 31/03/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Ngắn hạn:		
Tiền mua bảo hiểm chờ phân bổ	253.379.035	292.033.051
Chi phí trả trước ngắn hạn khác		-
Cộng	253.379.035	292.033.051
Dài hạn:		
Tiền thuê đất trả trước	27.281.847.912	27.395.984.694
Chi phí trả trước dài hạn khác		-
Cộng	27.281.847.912	27.395.984.694

Tiền thuê đất trả trước là khoản tiền Công ty đã ứng ra để đền bù khu đất 3 ha và khu đất 157.544,4 m² số tiền này được cần trừ vào tiền thuê đất hàng năm mà Công ty phải nộp cho Ngân sách nhà nước (Cục thuế Tỉnh Đồng Nai). Ngày 24/09/2015, Cục thuế Tỉnh Đồng Nai có Thông báo số 687/TB.CT.QLCKTTD và 120/TB.CT.QLCKTTD cho phép Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai quy đổi số tiền còn phải cần trừ còn lại tương ứng với thời gian hoàn thành nghĩa vụ nộp tiền thuê đất đến hết thời hạn thuê đất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

5.9. Phải trả người bán ngắn hạn

	Tại ngày 31/03/2017		Tại ngày 01/01/2017	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả cho người bán:				
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Bốc Dỡ Bình Khánh			4.630.551.000	4.630.551.000
Công ty TNHH DVHH HPS Marine	9.999.418.000	9.999.418.000		
Phải trả cho các đối tượng khác	27.139.508.100	27.139.508.100	32.342.054.678	32.342.054.678
Phải trả cho các bên liên quan – xem thêm mục 9	11.743.065.391	11.743.065.391	5.153.323.094	5.153.323.094
Cộng	48.881.991.491	48.881.991.491	42.125.928.772	42.125.928.772

(Xem tiếp trang sau)

34
BT
HAI
NG
NA
T. Đ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

5.10. Thuế và các khoản phải thu/phải nộp Nhà nước

	Tại ngày 01/01/2017 VND		Trong năm VND		Tại ngày 31/03/2017 VND	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng		534.671.885	4.428.497.360	3.192.181.113	-	1.770.988.132
Thuế thu nhập cá nhân	-	281.453.819	1.020.579.424	784.878.561	-	517.154.682
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	928.951.299	1.826.008.987	928.951.299		1.826.008.987
Thuế nhà đất và tiền thuê đất, thuế môn bài	-	30.849.000	853.042.544	126.735.200	-	757.156.344
Cộng		1.775.926.003	8.128.128.315	5.032.746.173	-	4.871.308.145

(Xem tiếp trang sau)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

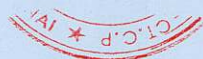
5.11. Phải trả người lao động

Là khoản tiền lương còn lại của quỹ lương năm 2017 phải trả cho cán bộ, công nhân viên.

5.12. Phải trả khác

	Tại ngày 31/03/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Ngắn hạn:		
Phải trả về tiền đền bù trạm nước Xã Phước Thái, nạo vét luồng vào Cảng Gò Dầu	1.373.382.250	1.373.382.250
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	18.638.687.195	19.713.845
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.181.409.751	1.433.887.903
Cộng	22.193.479.196	2.826.983.998
Dài hạn:		
Phải trả Công ty Cổ phần Kinh doanh Khí hóa lỏng Miền Nam tiền hỗ trợ giải phóng mặt bằng cho người dân	15.363.200.000	10.877.057.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	7.003.957.325	7.003.957.325
Cộng	22.367.157.325	17.881.014.325

(Xem tiếp trang sau)



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

5.13. Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/03/2017 VND		Trong năm VND		Tại ngày 01/01/2017 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	49.762.701.213	49.762.701.213	29.615.997.164	84.412.275.552	104.558.979.601	104.558.979.601
Vay dài hạn	159.540.306.477	159.540.306.477			159.540.306.477	159.540.306.477
Tổng cộng	209.303.007.690	209.303.007.690	29.615.997.164	84.412.275.552	264.099.286.078	264.099.286.078

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay ngắn hạn hiện còn số dư như sau:

	Loại tiền	Lãi suất	31/03/2017	01/01/2017	VND
<i>Vay ngắn hạn</i>					
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	VND	6,3%/năm	-	13.647.436.744	(a)
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	VND	5,5% - 6,3%/năm	29.476.505.913	37.975.965.075	(b)
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	VND	5,67%/năm	-	25.881.317.382	(c)
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>					
Quý Đầu Tư Phát Triển	VND	7% - 7,5%/năm	9.405.000.000	12.546.000.000	(d)
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	VND	8,5%/năm	4.368.600.000	5.824.800.000	(e)
Ngân hàng TMCP Phương Đông	VND	8,13% - 8,63%/năm	4.127.595.300	5.503.460.400	(f)
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	VND	8,7%/năm	2.385.000.000	3.180.000.000	(g)
Cộng			49.762.701.213	104.558.979.601	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay dài hạn hiện còn số dư như sau:

	Loại tiền	Lãi suất	31/03/2017	VND 01/01/2017	
<i>Khoản vay dài hạn</i>					
Quỹ Đầu Tư Phát Triển	VND	7% - 7,5%/năm	72.764.109.247	72.764.109.247	(d)
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	VND	8,5%/năm	19.400.847.961	19.400.847.961	(e)
Ngân hàng TMCP Phương Đông	VND	8,13% - 8,63%/năm	42.239.015.936	42.239.015.936	(f)
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	VND	8,7%/năm	25.136.333.333	25.136.333.333	(g)
Cộng			159.540.306.477	159.540.306.477	

Thông tin về tài sản cầm cố, thế chấp đảm bảo cho các khoản vay như sau:

- (a) Khoản vay được đảm bảo bằng:
- Xe cầu Lima 700TC-02 (01 chiếc);
 - Xe cầu bánh lốp P&H 670TC (01 chiếc);
 - Cầu trục bánh lốp Halla American 5530 (01 chiếc);
(Theo hợp đồng thế chấp tài sản số 58/12/VCB.BH)
- (b) Khoản vay không có tài sản đảm bảo.
- (c) Khoản vay không có tài sản đảm bảo.
- (d) Khoản vay được đảm bảo bằng:
- Bến tàu 30.000 DWT;
 - Cầu cảng LBT bến 2000 tấn;
 - Cầu cảng LBT bến 5000 tấn;
 - Cầu nối 2 khu vực;
 - Nâng cấp bến 2000 lên 5000 DWT;
- (Hợp đồng thế chấp tài sản số 23/2013/HĐTC-TD ngày 09/12/2013)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

- 2 cầu Libebherr (Hợp đồng thế chấp tài sản số 33/2014/HĐTC-TD ngày 24/12/2014);
- 01 xe Toyota Altis 60V 9433;
- 01 xe Inova 60S-4612;
- 01 máy đào bánh xích 60XA-0660;
- 01 máy đào bánh xích 60XA-0659;
- 01 trạm cân 80T-GDB;
- 01 xe nâng container 45 tấn hiệu Kalmar Reachstacker.

(Hợp đồng thế chấp tài sản số 47/2012/HĐTC-TD ngày 25/12/2012 và tài sản hình thành sau đầu tư).

(e) Khoản vay được đảm bảo bằng:

- Toàn bộ công trình xây dựng trên đất và tài sản đầu tư trên đất, khoản tiền bảo hiểm đối với tài sản của dự án nâng cấp mở rộng cầu cảng số 2 (bến sà lan 3.000 DWT) tại Phường Long Bình Tân, Đồng Nai (Theo hợp đồng thế chấp số 094/14/VCB.BH);
- Chân đế trụ cầu thuộc công trình bến sà lan 3.000 DWT tại phường Long Bình Tân;
- 01 cầu bờ cố định 40T/30M-Macgregor GL4030-2;
- (Theo hợp đồng thế chấp số 211/14/VCB.BH)
- Công trình đồng bộ - nhà kho CFS diện tích 5.250m² (thuộc dự án mở rộng Cảng Đồng Nai giai đoạn 2 tại Phường Long Bình Tân, Biên Hòa, Đồng Nai) (Theo hợp đồng thế chấp số 054.13); (Theo hợp đồng thế chấp tài sản số 58/12/VCB.BH).

(f) Khoản vay được đảm bảo bằng:

- Quyền sử dụng đất hình thành trong tương lai từ dự án mở rộng Cảng Đồng Nai giai đoạn 2B tại Phường Long Bình Tân, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai với diện tích 55.288m² (Hợp đồng thế chấp tài sản số 0145/2015/BĐ);
- Thửa đất số 575/TLBV dự án đầu tư mở rộng Cảng Đồng Nai tại Phường Long Bình Tân, diện tích 91.843m² (Hợp đồng thế chấp tài sản số 197/2014/BĐ).

(g) Khoản vay được đảm bảo bằng tất cả các khoản lợi thu được từ việc kinh doanh, khai thác giá trị quyền sử dụng đất hoặc hạ tầng kỹ thuật trên đất, các khoản lợi thu được từ việc kinh doanh, khai thác bãi hoặc hạ tầng kỹ thuật trên bãi, quyền nhận tiền từ hợp đồng, quyền đòi nợ, quyền được nhận số tiền bảo hiểm, quyền nhận các khoản tiền bồi thường phạt vi phạm,... và tất cả các quyền và lợi ích phát sinh từ hợp đồng thuê quyền sử dụng đất 157.544,4 m² tại xã Phước Thái, huyện Long Thành, tỉnh Đồng Nai và bãi cấp phối sỏi đờ 7,15ha và 2,17ha thuộc dự án Cảng Gò Dầu B giai đoạn 2 tại Xã Phước Thái, Huyện Long Thành, Tỉnh Đồng Nai (Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/CĐN/2015/HĐTC).

Giá trị còn lại của các khoản tài sản cầm cố thế chấp là 225.101.601.722 VND – xem thêm mục 5.6.

5.14. Dự phòng phải trả

Là khoản trích quỹ dự phòng tiền lương cho năm 2017 được tính trên 17% quỹ tiền lương thực hiện của năm 2016 và khoản trích trước chi phí sửa chữa tài sản cố định

(Xem tiếp trang sau)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

5.15. Vốn chủ sở hữu

5.15.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					Cộng VND
	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	
Tại ngày 01/01/2016	123.479.870.000	74.434.806.545	103.270.951.688	5.823.245.177	27.940.031.978	334.948.905.388
Lãi trong năm trước						
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	65.986.834.513	65.986.834.513
Trích quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	25.040.121.613	-	(25.040.121.613)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	1.928.875.626	(1.928.875.626)	-
Trích quỹ chi công tác xã hội	-	-	-	-	(4.596.390.251)	(4.596.390.251)
Trích quỹ khen thưởng ban điều hành	-	-	-	-	(1.446.656.720)	(1.446.656.720)
Chia cổ tức	-	-	-	-	(482.218.907)	(482.218.907)
Tại ngày 31/12/2016	123.479.870.000	74.434.806.545	128.316.318.434	7.752.120.803	39.435.780.341	373.418.896.123
Tại ngày 01/01/2017	123.479.870.000	74.434.806.545	128.316.318.434	7.752.120.803	39.435.780.341	373.418.896.123
Lãi trong năm nay					18.280.485.530	18.280.485.530
Trích quỹ đầu tư phát triển						
Trích quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu						
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi					(2.503.434.718)	(2.503.434.718)
Trích quỹ chi công tác xã hội					(625.951.000)	(625.951.000)
Trích quỹ khen thưởng ban điều hành					(474.700.000)	(474.700.000)
Chia cổ tức					(30.869.967.500)	(30.869.967.500)
Tặng/(giảm) khác			3.364.566.304		(3.364.566.304)	-
Tại ngày 31/03/2017	123.479.870.000	74.434.806.545	131.680.884.738	7.752.120.803	19.877.646.349	357.225.328.435

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

5.15.2. Cổ phiếu

	Tại ngày 31/03/2017	Tại ngày 01/01/2017
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	12.347.987	12.347.987
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã bán ra công chúng:	12.347.987	12.347.987
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	12.347.987	12.347.987

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phần.

5.15.3. Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	15.777.050.812	13.983.312.823
Tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong năm	12.347.987	12.347.987
Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	1.278	1.115

5.15.4. Cổ tức

Căn cứ theo Nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông Thường Niên năm 2016 ngày 15 tháng 03 năm 2016 thì tỷ lệ chia cổ tức từ nguồn lợi nhuận năm 2016 là 19% trên vốn điều lệ.

5.15.5. Các quỹ của doanh nghiệp

	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND
Tại ngày 01/01/2017	128.316.318.434	7.752.120.803
Trích trong năm	3.364.566.304	-
Chi trong năm	-	-
Tại ngày 31/03/2017	131.680.884.738	7.752.120.803

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

6.1. Doanh thu cung cấp dịch vụ

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	112.635.123.017	86.100.694.121
Doanh thu đối với các bên liên quan – xem thêm mục 9	264.587.711	325.995.124
Cộng	112.899.710.728	86.426.689.245

6.2. Giá vốn

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	77.303.461.240	57.858.129.297

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Cổ tức, lợi nhuận được chia		675.000.000
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	203.686.001	286.770.976
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Cộng	203.686.001	961.770.976

6.4. Chi phí tài chính

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Chi phí lãi vay	4.166.977.899	4.931.024.335
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	132.430	89.190.000
Cộng	4.167.110.329	5.020.214.335

6.5. Chi phí bán hàng

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Chi phí nhân viên	598.320.913	771.190.115
Chi phí bằng tiền khác	2.475.123.278	1.800.159.487
Cộng	3.073.444.191	2.571.349.602

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

6.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Chi phí nhân viên quản lý	4.038.808.159	3.410.256.729
Chi phí dịch vụ mua ngoài	517.016.962	344.481.809
Thuế, phí, lệ phí	892.188.064	722.914.765
Các khoản chi phí quản lý khác	3.264.179.447	2.702.384.571
Cộng	8.712.192.632	7.180.037.874

6.7. Thu nhập khác

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Thu thanh lý TSCĐ	265.000.000	
Phí chia sẻ ứng cứu tràn dầu	63.000.000	
Thu nhập khác	10.000.050	19.909.103
Cộng	338.000.050	19.909.103

6.8. Chi phí khác

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Chi phí thanh lý TSCĐ	5.565.909	
Các khoản bị phạt		
Các khoản khác	82.856.126	42.857.562
Cộng	88.422.035	42.857.562

6.9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.765.060.533	1.416.204.293
Chi phí nhân công	15.528.448.545	12.785.415.027
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.832.386.405	7.365.954.548
Chi phí dịch vụ mua ngoài	55.501.703.481	41.515.655.262
Chi phí khác bằng tiền	7.451.770.934	4.526.287.643
Cộng	89.079.369.898	67.609.516.773

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

6.10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Chi phí thuế TNDN tạm tính	1.826.008.987	752.467.831

7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

7.1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	29.615.997.164	48.583.223.789

7.2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	84.412.275.552	13.217.732.734

8. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh vì Công ty chỉ có hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh dịch vụ cảng biển và báo cáo tài chính đã phản ánh đầy đủ các thông tin theo lĩnh vực kinh doanh.

Công ty không có báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý vì hoạt động của Công ty chủ yếu là dịch vụ cảng biển tại khu vực Đồng Nai, do đó không có sự khác nhau về rủi ro và lợi ích kinh tế theo khu vực địa lý cần thiết phải thuyết minh.

9. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan

- Tổng Công ty Cổ phần Phát Triển Khu Công Nghiệp
- Công ty Cổ phần Cảng Long Thành
- Công ty Cổ phần Dịch Vụ Cảng Đồng Nai
- Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Mối quan hệ

- Công ty mẹ
- Công ty liên kết
- Công ty liên kết
- Nhân sự quản lý chủ chốt

Tại ngày lập bảng cân đối kế toán, số dư phải thu (phải trả) với các bên liên quan như sau:

	Tại ngày 31/03/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Phải thu:		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Cảng Đồng Nai	-	88.153.461
Cộng – xem thêm mục 5.3	-	88.153.461

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

	Tại ngày 31/03/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Phải trả:		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Cảng Đồng Nai	(11.701.973.941)	(4.928.956.204)
Công ty Cổ phần Cảng Long Thành	(41.091.450)	(71.504.430)
Cộng – xem thêm mục 5.9	(11.743.065.391)	(5.000.460.634)

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Cung cấp dịch vụ:		
Công ty Cổ phần Cảng Long Thành	115.047.091	168.611.278
Công ty Cổ phần Dịch Vụ Cảng Đồng Nai	149.540.620	157.383.846
Cộng – xem thêm mục 6.1	264.587.711	325.995.124

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Mua dịch vụ:		
Công ty Cổ phần Dịch Vụ Cảng Đồng Nai	12.979.212.152	7.289.472.570
Công ty Cổ phần Cảng Long Thành	54.933.800	-
Cộng	13.034.145.952	7.289.472.570

Thù lao của Hội đồng quản trị, thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và các nhân viên quản lý chủ chốt khác được hưởng trong năm như sau:

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Thù lao và thu nhập	1.395.860.000	1.149.830.000

10. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đến ngày phát hành báo cáo tài chính.



Nguyễn Ngọc Tuấn
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 13 tháng 4 năm 2017

Huỳnh Ngọc Tuấn
Kế toán trưởng

Vũ Thị Quỳnh Trang
Người lập