

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG HẢI PHÒNG

Số: 236 /CHP

Hải Phòng, ngày 30 tháng 1 năm 2018

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NĂM 2017

Nơi nhân:

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		<u>1.137.469.950.871</u>	<u>1.090.749.684.287</u>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	192.656.351.634	348.069.094.448
1. Tiền	111		137.656.351.634	263.069.094.448
2. Các khoản tương đương tiền	112		55.000.000.000	85.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	632.500.000.000	482.981.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá CK kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		632.500.000.000	482.981.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		249.588.944.869	228.480.221.699
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	140.030.416.419	156.401.809.632
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		102.515.506.718	23.717.884.101
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	27.770.384.295	68.296.580.230
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.05	(20.727.362.563)	(19.936.052.264)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		23.564.417.993	17.781.773.697
1. Hàng tồn kho	141	V.06	23.564.417.993	17.781.773.697
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		39.160.236.375	13.437.594.443
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	11.440.215.263	11.612.433.325
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.13	24.806.385.385	1.825.161.118
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13	2.913.635.727	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		<u>3.734.798.497.855</u>	<u>3.684.475.507.451</u>
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			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		2.295.559.520.043	2.270.415.738.595
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	2.293.351.062.043	2.269.714.077.595
- Nguyên giá	222		4.360.414.532.454	4.092.649.939.539
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2.067.063.470.411)	(1.822.935.861.944)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			

1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	2.208.458.000	701.661.000
- Nguyên giá	228		31.428.695.138	29.721.021.138
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(29.220.237.138)	(29.019.360.138)
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	V.07	33.480.659.498	18.974.068.269
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		33.480.659.498	18.974.068.269
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	1.353.866.611.804	1.361.367.711.333
1. Đầu tư vào công ty con	251		1.279.501.691.109	1.279.501.691.109
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		83.143.237.464	83.143.237.464
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		17.755.136.000	17.755.136.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	254		(26.533.452.769)	(19.032.353.240)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		51.891.706.510	33.717.989.254
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	25.863.583.852	16.038.341.756
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.17	26.028.122.658	17.679.647.498
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		4.872.268.448.726	4.775.225.191.738

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.072.658.362.315	1.062.146.607.753
I. Nợ ngắn hạn	310		347.642.476.419	314.664.502.651
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	37.264.293.910	36.032.047.859
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		291.947.960	883.792.089
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	22.474.793.745	38.122.274.029
4. Phải trả người lao động	314		69.466.215.686	88.817.767.287
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	132.371.289.553	95.398.120.573
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	9.726.491.011	10.169.580.963
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	31.062.332.302	29.534.548.044
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.16	7.562.500.000	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		37.422.612.252	15.706.371.807
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		725.015.885.896	747.482.105.102
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			

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 4 năm 2017

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này		Lũy kế	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.20	278.572.192.070	316.245.303.286	1.097.329.225.283	1.225.436.722.813
2. Các khoản giảm trừ	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ	10		278.572.192.070	316.245.303.286	1.097.329.225.283	1.225.436.722.813
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.21	188.268.368.167	203.007.473.879	728.759.888.965	768.492.056.345
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cung cấp dịch vụ	20		90.303.823.903	113.237.829.407	368.569.336.318	456.944.666.468
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.22	63.219.829.853	117.383.449.323	134.796.042.119	243.757.138.161
7. Chi phí tài chính	22	VI.23	9.042.761.892	(49.515.842.904)	71.838.068.677	82.739.733.713
<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		11.376.934.357	17.420.983.952	43.169.876.387	49.704.227.441
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.26	30.710.698.146	41.904.572.456	103.536.016.703	121.359.689.198
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		113.770.193.718	238.232.549.178	327.991.293.057	496.602.381.718
11. Thu nhập khác	31	VI.24	273.560.798	1.732.232.529	1.323.489.046	3.114.370.946
12. Chi phí khác	32	VI.25	254.374.697	587.699.939	522.363.250	1.881.809.172
13. Lợi nhuận khác	40		19.186.101	1.144.532.590	801.125.796	1.232.561.774
14. Tổng lợi nhuận trước thuế	50		113.789.379.819	239.377.081.768	328.792.418.853	497.834.943.492
15. Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành	51	VI.28	16.398.610.975	34.576.685.867	54.729.490.627	66.111.309.352
16. Chi phí/(thu nhập) thuế thu nhập DN hoãn lại	52	VI.29	(2.771.020.304)	(17.679.647.498)	(8.348.475.160)	(17.679.647.498)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		100.161.789.148	222.480.043.399	282.411.403.386	449.403.281.638

Người lập biểu

(Chữ ký)

Đào Ngọc Thành

Kế toán trưởng

(Chữ ký)

Trần Thị Thanh Hải

Hải Phòng, ngày 30 tháng 1 năm 2018

KI. Phòng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc



Cao Trung Ngoan

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIÁN TIẾP
Từ ngày 1/1/2017 đến 31/12/2017

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	MS	TM	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		328.792.418.853	497.834.943.492
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		245.240.987.555	254.545.593.791
- Các khoản dự phòng	03		6.117.611.828	932.199.514
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		18.468.858.463	14.896.121.190
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(133.941.157.982)	(240.186.723.914)
- Chi phí lãi vay	06		43.169.876.387	49.704.227.441
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		507.848.595.104	577.726.361.514
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		37.517.900.241	16.936.028.257
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(5.782.644.296)	3.769.346.276
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(50.543.673.638)	(37.393.029.065)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(9.653.024.034)	10.071.108.060
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(6.033.385.816)	(6.571.139.501)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(72.885.565.519)	(59.932.380.841)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		34.777.736.000	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(77.545.357.555)	(143.199.288.635)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		357.700.580.487	361.407.006.065
II - Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ & các tài sản dài hạn khác	21		(380.407.324.322)	(105.047.537.283)
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.678.602.887	
- Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(724.500.000.000)	(1.367.672.000.000)
- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		574.981.000.000	1.686.758.450.000
- Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(41.548.034.393)
- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			5.114.639.588
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được	27		176.504.940.237	183.645.101.753
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(351.742.781.198)	361.250.619.665
III - Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
- Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
- Tiền vay ngắn hạn dài hạn nhận được	33			
- Tiền chi đã trả nợ gốc vay	34	VII.01	(30.466.276.842)	(31.398.005.640)

Chỉ tiêu	MS	TM	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
- Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(130.784.000.000)	(365.829.767.039)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(161.250.276.842)	(397.227.772.679)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(155.292.477.553)	325.429.853.051
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		348.069.094.448	18.416.818.638
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(120.265.261)	4.222.422.759
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		192.656.351.634	348.069.094.448

Hải Phòng, ngày 30 tháng 1 năm 2018

Người lập biểu



Đào Ngọc Thành

Kế toán trưởng



Trần Thị Thanh Hải



Cao Trung Ngoan

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cảng Hải Phòng được chuyển đổi cổ phần hóa từ Công ty TNHH MTV Cảng Hải Phòng, ngày chuyển đổi 01/07/2014.

Công ty hoạt động theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số với mã số doanh nghiệp 0200236845. Đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 18/07/2014.

2. Trụ sở chính của Công ty: Số 8A – Trần Phú – Ngô Quyền – Hải Phòng

3. Vốn điều lệ của Công ty

Theo Giấy phép đăng ký kinh doanh là 3.269.600.000.000 đồng. Vốn góp thực tế ghi nhận trên Báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2017 là 3.269.600.000.000 đ.

4. Ngành nghề kinh doanh chính

- Bốc xếp hàng hóa;
- Vận tải hàng hóa đường sắt;
- Vận tải hàng hóa bằng đường thủy nội địa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
- Hoạt động hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khai thác còn lại chưa được phân vào đâu;
- Kho bãi và lưu trữ hàng hóa;
- Sửa chữa thiết bị khác;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Xây dựng công trình dân dụng khác;
- Giáo dục nghề nghiệp;
- Hoạt động bệnh viện, trạm xá;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; và
- Dịch vụ phục vụ đồ uống (không phục vụ quầy bar).

5. Cấu trúc doanh nghiệp

5.1. Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ
CN Cảng Chùa Vẽ	Số 5 Đường Chùa Vẽ - Đông Hải - Hải Phòng
CN Cảng Tân Vũ	KCN Đình Vũ - Phường Đông Hải II - Quận Hải An - Hải phòng

5.2. Tại thời điểm 31/12/2017, Công ty có 05 công ty con

- Công ty TNHH MTV Cảng Hoàng Diệu
- Công ty TNHH MTV Trung tâm y tế Cảng Hải Phòng
- Công ty TNHH MTV Đào tạo Kỹ thuật nghiệp vụ Cảng Hải Phòng
- Công ty CP Lai dắt và Vận tải Cảng Hải Phòng
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển Cảng Đình Vũ

5.3. Tại thời điểm 31/12/2017, Công ty có 06 công ty liên doanh liên kết:

- Công ty CP Vận tải Container Đông Đô Cảng Hải Phòng
- Công ty CP Logistics Cảng Sài Gòn
- Công ty CP Đầu tư và Thương mại Hàng Hải Hải Phòng
- Công ty CP Đầu tư Phát triển dịch vụ Cảng Hải Phòng
- Công ty CP Vinalines Đông Bắc
- Công ty CP HGH Logistics

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, Công ty CP Vinalines Đông Bắc đã tạm ngừng hoạt động.

5.4. Tại thời điểm 31/12/2017, công ty có 02 công ty liên doanh liên kết gián tiếp

- Công ty CP Tiếp Vận Đình Vũ
- Công ty TNHH Tiếp Vận SITC Đình Vũ

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

- 1. Niên độ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm**
- 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)**

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn sửa đổi, bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp.

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chứng từ.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong năm được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá mua chuyển khoản (đối với tài sản) và tỷ giá bán chuyển khoản (đối với nợ phải trả) của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

3. Các khoản đầu tư

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Tổng Giám đốc của Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Đầu tư vào công ty con và công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

4. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp nhập trước xuất trước và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng trực tiếp.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

6. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- nhà cửa và vật kiến trúc 5 – 40 năm
- máy móc, thiết bị 5 – 20 năm
- phương tiện vận chuyển 4 – 20 năm
- thiết bị, dụng cụ quản lý 2 – 13 năm

7. Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 3 đến 20 năm.

8. Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng và máy móc chưa được hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

9. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ là những tư liệu lao động không có đủ các tiêu chuẩn về giá trị và thời gian sử dụng quy định đối với tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 3 năm.

Lợi thế kinh doanh

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa Công ty được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm.

10. Phải trả người bán và phải trả khác

Phải trả người bán và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

11. Dự phòng

Một khoản dự phòng 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. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

12. Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

13. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ trước hợp nhất của năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định tính theo phương pháp dựa trên số liệu của bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

14. Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh sau khi hoàn thành việc cung cấp dịch vụ. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

Thu nhập từ tiền lãi

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

15. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh.

Ghi chú:

Ngày 25/11/2015, Bộ Giao thông vận tải có Quyết định số 4196/QĐ-BGTVT phê duyệt quyết toán giá trị tài sản cầu số 4, số 5 và Bãi container Chùa Vẽ là: 342.110.245.728 đồng, giá trị phần chi phí khác phân bổ cho gói thiết bị là: 55.339.292.485 đồng. Đồng thời yêu cầu Cảng Hải Phòng báo cáo Bộ Tài chính về việc vay lại giá trị các tài sản nêu trên.

Ngày 1/3/2016, Công ty cổ phần Cảng Hải Phòng đã có văn bản số 602/CHP báo cáo Bộ Tài chính về giá trị phân bổ cho gói thiết bị nêu trên bao gồm chi phí lãi vốn vay gói thiết bị là 14.119.307.626 đồng. Đây là khoản chi phí lãi vay đối với gói thầu thiết bị phát sinh từ thời điểm bắt đầu rút vốn 31/3/2006 đến thời điểm 21/10/2009. Cảng Hải Phòng đã thực hiện chi trả số tiền trên theo Công văn số 425/TB-NHPT.HPH.TD3 ngày 16/11/2010 của Ngân hàng Phát triển – Chi nhánh NHPT Hải Phòng và xác nhận của Chi nhánh NHPT Hải Phòng. Do vậy Cảng Hải Phòng báo cáo Bộ Tài chính xem xét giao cho Ngân hàng phát triển ký phụ lục bổ sung Hợp đồng tín dụng vay lại

vốn ODA đối với phần Chi phí khác phân bổ cho Gói thầu thiết bị với tổng giá trị là $55.339.292.485 - 14.119.307.626 = 41.219.984.859$ đồng.

Hiện tại Công ty cổ phần Cảng Hải Phòng đang ghi nhận chuyển nguồn hình thành giá trị tài sản Cầu số 4, số 5, Bãi container Chùa Vẽ và Gói thiết bị từ nguồn vốn Nhà nước sang nguồn vốn vay với tổng số tiền là: $342.110.245.728 + 41.219.984.859 = 383.330.230.587$ đồng. Cảng Hải Phòng đang tạm trích trước chi phí lãi vay phải trả đối với số tiền trên.

Ngày 23/3/2017, Bộ Tài chính đã có văn bản số 3791/BTC-QLN đề nghị Bộ Giao thông vận tải, Công ty cổ phần Cảng Hải Phòng và Ngân hàng phát triển Việt Nam có ý kiến về phương án vay trả nợ cầu cảng số 4, số 5, bến Cảng Chùa Vẽ - Cảng Hải Phòng, cụ thể:

Đồng tiền vay trả: Việt Nam đồng.

Giá trị khoản vay: 342.110.245.728 đồng, trong đó Vốn vay ODA: 336.667.700.077 đồng, Vốn đối ứng: 5.442.545.651 đồng.

Thời hạn trả nợ: Từ năm 2017 đến năm 2020.

Lãi suất cho vay lại đối với phần vốn vay nước ngoài: Lãi suất cho vay lại là 9,5%/năm cộng phí cho vay lại 0,2%/năm.

Không tính lãi đối với phần vốn đối ứng.

Khi có sự phê duyệt chính thức của Bộ Tài chính về phương án vay, trả nợ đối với giá trị tài sản Cầu số 4, số 5, Bãi container Chùa Vẽ và Gói thiết bị, Cảng Hải Phòng sẽ có trách nhiệm cập nhật lại số liệu báo cáo tài chính.

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

Đơn vị tính: đồng

01 . Tiền và tương đương tiền	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	477.652.500	748.371.500
Tiền gửi không kỳ hạn	137.178.699.134	262.320.722.948
Các khoản tương đương tiền	55.000.000.000	85.000.000.000
Cộng	192.656.351.634	348.069.094.448

02 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
Ngắn hạn	632.500.000.000	482.981.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn	632.500.000.000	482.981.000.000
Cộng	632.500.000.000	482.981.000.000

2.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (Phụ lục số 01)

03 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	140.030.416.419	156.401.809.632
<i>Trong đó: Chi tiết cho các đối tượng chiếm từ 10% tổng nợ phải thu trở lên</i>		
Maersk Line A/S	13.501.075.334	23.175.220.963
Wan hai lines ltd	16.954.183.678	12.351.160.828
Phải thu các bên liên quan		
Cty CP Đầu tư và phát triển Cảng Đình Vũ	67.274.911	405.878.342
Cty CP Lai dắt và vận tải Cảng Hải Phòng	7.316.760	2.658.785.087
Cty TNHH MTV Đào tạo KTNV CHP	171.924.752	
Cty Vận tải biển Container Vinalines - CN Tcty	539.152.857	1.343.656.330
Cty Dịch vụ Hàng hải Vinalines Hải Phòng	257.938.560	317.954.835
Cty CP Vận tải biển Việt Nam (Vosco)	10.819.024.717	5.030.098.114
Cty CP Vận tải biển Vinaship (Vinaship)	30.866.000	121.330.000
Cty CP Đại lý Hàng hải Việt Nam (Vosa)	415.639.472	422.465.008
Cty CP Vinalines Logistics - Việt Nam	367.750.053	263.630.488
Cty Liên doanh khai thác Container Việt Nam	88.198.000	52.421.600
Cty TNHH MTV Vận tải Biển Đông	3.440.943.769	5.943.807.602
Cộng	140.030.416.419	156.401.809.632

04 . PHẢI THU KHÁC

Khoản mục	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	27.770.384.295		68.296.580.230	
Phải thu cổ tức và lợi nhuận được chia	5.555.146.973		53.440.964.042	
Tạm ứng	610.500.000		368.751.000	

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẢNG HẢI PHÒNG**

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Ký cược, ký quỹ		2.000.000
Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng	14.108.307.774	8.786.272.960
Phải thu NLĐ nộp bổ sung thuế TNCN	1.001.265.734	2.711.502.615
Phải thu khác	6.495.163.814	2.987.089.613
Cộng	27.770.384.295	68.296.580.230

05 . NỢ XẤU (PHỤ LỤC SỐ 02)

06 . HÀNG TỒN KHO

Khoản mục	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
6.1. Ngắn hạn	23.564.417.993		17.781.773.697	
Nguyên, vật liệu	22.270.336.959		16.616.328.286	
Công cụ dụng cụ	1.294.081.034		1.165.445.411	
Cộng	23.564.417.993		17.781.773.697	

07 . TÀI SẢN DỠ DANG DÀI HẠN

Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản

Trong đó:

Dự án công trình kho bãi chứa hàng hậu phương sau cầu 5,6

Đường, bãi, hệ thống cấp thoát nước GD 3

Đường RTG bãi tiền phương sau bến Tân Cảng

Bãi chứa hàng hậu phương số 3,4

Sửa chữa

Cộng

Số cuối kỳ

Số đầu năm

33.480.659.498

18.915.793.269

19.569.480.015

14.742.172.460

3.327.745.324

1.818.573.938

543.002.909

58.275.000

33.480.659.498

18.974.068.269

08 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH (PHỤ LỤC SỐ 03)

09 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH VÔ HÌNH (PHỤ LỤC SỐ 04)

10 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
10.1 Ngắn hạn	11.440.215.263	11.612.433.325
Phí bảo hiểm	6.945.712.746	6.441.612.474
Công cụ, dụng cụ	2.094.721.647	4.353.650.639
Chi phí sửa chữa, nạo vét	986.955.529	
Chi ngắn hạn khác	1.412.825.341	817.170.212
10.2 Dài hạn	25.863.583.852	16.038.341.756
Chi phí sửa chữa	16.611.195.088	
Công cụ dụng cụ	9.251.587.653	3.213.557.756

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẢNG HẢI PHÒNG**

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Chi ngắn hạn khác	801.111	12.824.784.000
Lợi thế kinh doanh		12.824.784.000
Các khoản khác	801.111	
Cộng	37.303.799.115	27.650.775.081

11 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (PHỤ LỤC SỐ 05)

12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	37.264.293.910	36.032.047.859
<i>Trong đó: Chi tiết cho các đối tượng chiếm từ 10% tổng nợ phải trả trở lên</i>		
Cty CP Lai dắt và vận tải Cảng Hải Phòng	6.453.922.805	5.639.557.044
Phải trả các bên liên quan		
Cty CP Đầu tư và phát triển Cảng Đình Vũ	718.969.974	912.249.481
Cty CP Lai dắt và vận tải Cảng Hải Phòng	6.453.922.805	5.639.557.044
Cty TNHH MTV Cảng Hoàng Diệu	10.682.538	56.401.318
Cty TNHH MTV Trung tâm y tế CHP	245.010.000	
Cty TNHH MTV Đào tạo KTNV CHP	80.700.000	

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Khoản mục	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế phải nộp	38.122.274.029	186.122.274.004	201.769.754.288	22.474.793.745
Thuế GTGT	2.958.786.678	59.966.987.207	62.925.773.885	
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		37.241.571.498	37.241.571.498	
Thuế TNDN	34.636.005.617	54.729.490.627	72.885.565.519	16.479.930.725
Thuế TNCN	527.481.734	8.523.871.292	9.051.353.026	
Thuế nhà đất, tiền thuê đất		25.431.433.380	19.436.570.360	5.994.863.020
Thuế khác		228.920.000	228.920.000	

Khoản mục	Số đầu năm	Số phải thu trong kỳ	Số đã thu trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế GTGT được khấu trừ	1.825.161.118	68.879.653.648	45.898.429.381	24.806.385.385
Thuế phải thu		2.913.635.727		2.913.635.727
Thuế TNCN		2.913.635.727		2.913.635.727

14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	132.371.289.553	95.398.120.573
Lãi vay phải trả	132.221.789.553	95.085.298.982
Các khoản trích trước khác	149.500.000	312.821.591
Cộng	132.371.289.553	95.398.120.573

15 . PHẢI TRẢ KHÁC	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	9.726.491.011	10.169.580.963
Kinh phí công đoàn	1.605.826.919	624.174.803
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp		2.642.439
Tiền bồi thường chờ giải quyết		36.040.308
Tiền ăn ca	4.184.175.000	8.043.082.000
Phải trả NLD thuế TNCN hoàn trả	3.069.157.513	1.073.874.631
Các khoản phải trả, phải nộp khác	867.331.579	389.766.782
Cộng	9.726.491.011	10.169.580.963
16 . DỰ PHÒNG NỢ PHẢI TRẢ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
16.1 Ngắn hạn	7.562.500.000	
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	7.562.500.000	
Dài hạn		9.737.298.000
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		9.737.298.000
Cộng	7.562.500.000	9.737.298.000
17 TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng (Chi phí lãi vay ODA cầu số 4, số 5, bãi cont và gói thiết bị)	26.028.122.658	18.591.516.184
Thuế TNDN hoãn lại phải trả (Lãi CLTG chưa thực hiện)		(911.868.686)
Tài sản thuế TNDN hoãn lại thuần	26.028.122.658	17.679.647.498
18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU		
18.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (Phụ lục số 06)		
18.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vốn của Nhà nước	3.026.413.770.000	3.026.413.770.000
Vốn của các cổ đông khác	243.186.230.000	243.186.230.000
Cộng	3.269.600.000.000	3.269.600.000.000
18.3 Các giao dịch về Vốn chủ sở hữu	Năm nay	Năm trước
Vốn góp đầu kỳ	3.269.600.000.000	3.269.600.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ		
Vốn góp giảm trong kỳ		
Vốn góp cuối kỳ	3.269.600.000.000	3.269.600.000.000

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
18.4 Cổ phiếu		
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	326.960.000	326.960.000
Số lượng cổ phiếu đã chào bán ra công chúng	326.960.000	326.960.000
Cổ phiếu phổ thông	326.960.000	326.960.000
Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
Cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	326.960.000	326.960.000
Cổ phiếu phổ thông	326.960.000	326.960.000
Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000
18.5 Các Quỹ của doanh nghiệp	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Quỹ đầu tư phát triển	161.622.388.578	60.917.847.513
Cộng	161.622.388.578	60.917.847.513
19 . Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nợ khó đòi đã xử lý	2.183.298.144	2.183.298.144
Ngoại tệ các loại		
<i>USD</i>	5.572.628,17	10.873.930,93
<i>EUR</i>	28.334,83	28.277,43
Dự án đường 2KM Đình Vũ	33.899.446.082	33.899.446.082
VI Thuyết minh bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh		
20 . DOANH THU	Năm nay	Năm trước
Hoạt động kinh doanh dịch vụ	1.097.329.225.283	1.225.436.722.813
Doanh thu các bên liên quan		
<i>Cty CP Đầu tư và phát triển Cảng Đình Vũ</i>	1.362.973.392	2.429.672.895
<i>Cty CP Lai dắt và vận tải Cảng Hải Phòng</i>	9.355.353.144	14.150.518.424
<i>Cty TNHH MTV Đào tạo KTNV CHP</i>	307.309.488	434.972.375
21 . GIÁ VỐN	Năm nay	Năm trước
Hoạt động kinh doanh dịch vụ	728.759.888.965	768.492.056.345
22 . DOANH THU TÀI CHÍNH	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	34.716.775.492	32.822.662.968
Cổ tức lợi nhuận được chia	98.907.284.603	208.253.231.342
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.158.993.297	2.668.604.312
Lãi bán hàng chậm trả, chiết khấu thanh toán	12.988.727	12.639.539
Cộng	134.796.042.119	243.757.138.161

	Năm nay	Năm trước
23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
Lãi tiền vay, lãi vay oда	43.169.876.387	49.704.227.441
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.698.234.298	4.522.861.446
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	18.468.858.463	14.896.121.190
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn thất đầu tư	7.501.099.529	12.727.353.240
Chi phí tài chính khác		889.170.396
Cộng	71.838.068.677	82.739.733.713
24 . THU NHẬP KHÁC		
Thanh lý tài sản	317.097.887	1.475.874.613
Tiền bồi thường	59.642.000	598.916.650
Tiền phạt thu được		54.545.458
Tiền điện cho thuê ngoài	681.048.564	508.000.460
Các khoản khác	265.700.595	477.033.765
Cộng	1.323.489.046	3.114.370.946
25 . CHI PHÍ KHÁC		
Các khoản khác	522.363.250	1.881.809.172
Cộng	522.363.250	1.881.809.172
26 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP		
Chi phí nhân viên	50.369.371.442	56.676.723.592
Lợi thế kinh doanh	12.824.784.000	12.824.784.000
Chi phí khấu hao	3.241.469.640	3.092.472.500
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	791.310.299	6.635.383.274
Chi mua văn phòng phẩm, ấn phẩm	2.183.894.757	3.373.046.700
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.277.826.298	4.872.337.708
Các khoản chi khác	29.847.360.267	33.884.941.424
Cộng	103.536.016.703	121.359.689.198
27 . CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ		
Chi phí nguyên vật liệu	65.170.192.230	67.600.920.499
Chi phí nhân công	329.996.739.064	362.027.647.176
Chi phí khấu hao TSCĐ	245.102.067.955	254.545.593.791
Chi phí dịch vụ mua ngoài	70.854.196.673	74.896.283.796
Chi phí bằng tiền khác	121.172.709.746	130.781.300.281
Cộng	832.295.905.668	889.851.745.543
28 . CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	328.792.418.853	497.834.943.492
Các khoản điều chỉnh tăng	43.762.318.884	45.534.178.041
Các khoản điều chỉnh giảm	98.907.284.603	212.812.574.771
Tổng thu nhập tính thuế	273.647.453.134	330.556.546.762
Thuế TNDN phải nộp	54.729.490.627	66.111.309.352

29	CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI	Năm nay	Năm trước
	Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	(8.348.475.160)	(17.679.647.498)
	Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(8.348.475.160)	(17.679.647.498)

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG
CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LCTT

01	Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	Năm nay	Năm trước
	Tiền đã trả gốc vay theo Khế ước thông thường	30.466.276.842	31.398.005.640

Hải Phòng, ngày 30 tháng 1 năm 2018

Người lập biểu



Đào Ngọc Thành

Kế toán trưởng



Trần Thị Thanh Hải



Cao Trung Ngoan

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẢNG HẢI PHÒNG**

Thuyết minh báo cáo tài chính

2.2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

PHỤ LỤC SỐ 01

Khoản mục	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	1.279.501.691.109	(6.402.433.954)		1.279.501.691.109		
Cty CP Đầu tư và phát triển Cảng Đình Vũ	816.000.000.000		1.303.560.000.000	816.000.000.000		1.468.800.000.000
Cty CP Lai dắt và vận tải Cảng Hải Phòng	17.501.691.109	(6.161.691.109)	11.340.000.000	17.501.691.109		
Cty TNHH MTV Cảng Hoàng Diệu	430.000.000.000			430.000.000.000		
Cty TNHH MTV Trung tâm y tế CHP	15.000.000.000	(238.471.744)		15.000.000.000		
Cty TNHH MTV Đào tạo KTNV CHP	1.000.000.000	(2.271.101)		1.000.000.000		
Đầu tư công ty liên doanh, liên kết	83.143.237.464	(19.149.887.803)		83.143.237.464	(18.011.222.228)	
Cty CP Vận tải Container Đông Đô - Cảng Hải Phòng	6.300.000.000	(6.300.000.000)		6.300.000.000	(6.300.000.000)	
Cty CP Logistics Cảng Sài Gòn	3.000.000.000	(324.292.767)		3.000.000.000	(337.946.714)	
Cty CP Đầu tư và thương mại hàng hải Hải Phòng	25.289.203.035			25.289.203.035		
Cty CP Đầu tư phát triển dịch vụ Cảng Hải Phòng	31.440.000.000	(7.007.560.607)		31.440.000.000	(5.855.241.085)	
Cty CP Vinalines Đông Bắc	5.518.034.429	(5.518.034.429)		5.518.034.429	(5.518.034.429)	
Cty CP HGH Logistics	11.596.000.000			11.596.000.000		
Đầu tư vào đơn vị khác	17.755.136.000	(981.131.012)		17.755.136.000	(1.021.131.012)	
Ngân hàng Thương mại cổ phần Hàng hải Việt Nam	15.307.119.745			15.307.119.745		
Cty CP Tin học và Công nghệ Hàng hải	144.385.243			144.385.243		
Cty CP Chứng khoán Hải Phòng	122.500.000		527.051.460	122.500.000		413.271.120
Cty CP Vinalines Logistics	2.181.131.012	(981.131.012)	1.200.000.000	2.181.131.012	(1.021.131.012)	1.160.000.000
Tổng cộng	1.380.400.064.573	(26.533.452.769)		1.380.400.064.573	(19.032.353.240)	

05. NỢ XẤU

PHỤ LỤC 02

Khoản mục	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
5.1. Nợ quá hạn trên 3 năm	14.917.247.952	(13.949.453.508)		14.132.398.034	(13.103.219.319)	
Cty TNHH Tuấn cường	22.874.870	(22.874.870)		22.874.870	(22.874.870)	
CTY XNK Hưng Thịnh	291.900			291.900		
Cty CP Công nghiệp tàu thủy Hải Dương	367.184.730	(367.184.730)		367.184.730	(367.184.730)	
Cty XNK Vật tư Tàu Thủy	141.150.996	(141.150.996)		141.150.996	(141.150.996)	
CTY CP TMDV và vận tải Trọng Tín	915.035.424			915.035.424		
Cty CP Cơ khí thương mại và xây dựng HP	19.945.500	(19.945.500)		19.945.500	(19.945.500)	
CN APM Sài gòn tại HP	385.475	(385.475)		386.411	(386.411)	
Cty TNHH Giao nhận vận tải Đại An	115.929.600	(115.929.600)		115.929.600	(115.929.600)	
CTY TNHH giao nhận Tân Tiến VN	49.549.500			49.549.500		
Cty CP Dịch vụ thương mại Hoàng Ngân	777.244.311	(777.244.311)		777.244.311	(777.244.311)	
Cty CP Vận tải container Đông Đô cảng HP	3.264.678.652	(3.264.678.652)		3.271.865.211	(3.271.865.211)	
Cty TNHH Đầu tư và t. mại An Phú lộc	339.894.940	(339.894.940)		339.894.940	(339.894.940)	
Cty TNHH MTV VT Viễn dương Vinashin	6.628.866.818	(6.628.866.818)		6.628.866.818	(6.628.866.818)	
Cty CP Q&T Việt Nam	64.454.944	(64.454.944)		64.454.944	(64.454.944)	
Cty CP Nam Việt	383.312.939	(383.312.939)		384.242.695	(384.242.695)	
CN Cty CP Vinalines Đông Bắc	434.432.393	(434.432.393)		434.678.767	(434.678.767)	
CTY TNHH TM DV H.Hải Minh Thành	2.917.620			2.917.620		
Cty TNHH Đầu tư và phát triển Duyên Hải	18.929.506	(18.929.506)		18.945.385	(18.945.385)	
CTY CP VTB và đầu tư phát triển Hải Long	61.384.271	(61.384.271)		61.384.271		
CN Cty CP Vận tải dầu khí tại HP	65.113.303	(65.113.303)		65.271.241	(65.271.241)	
Cty TNHH DV TM Hải châu	965.762.010	(965.762.010)		396.949.300	(396.949.300)	

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẢNG HẢI PHÒNG**

Thuyết minh báo cáo tài chính

05. NỢ XẤU

PHỤ LỤC 02

Khoản mục	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
Cty TNHH TM DVV Tải Hưng Nam Long	273.524.650	(273.524.650)		48.947.000	(48.947.000)	
Cty TNHH TM và DV VTB Bộ Khánh Quân	4.190.000	(4.190.000)		4.190.000	(4.190.000)	
Cty CP TM và VTB Đại Tây Dương	193.600	(193.600)		196.600	(196.600)	
5.2. Nợ quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm	7.181.018.942	(5.026.713.259)	2.154.305.683	1.270.759.116	(889.531.382)	381.227.734
Cty TNHH DV TM Hải châu				568.812.710	(398.168.897)	170.643.813
Cty TNHH TM DV V.Tải Hưng Nam Long				279.577.650	(195.704.355)	83.873.295
CN Cty CP Hưng Đạo Container tại Hải Phòng				175.548.340	(122.883.838)	52.664.502
Cty TNHH Sản xuất và TM Sao Mai				35.000.000	(24.500.000)	10.500.000
Cty TNHH VTB Trường Minh				17.986.931	(12.590.852)	5.396.079
MCC Transport Singapore Pte, Ltd	301.296.330	(210.907.431)	90.388.899	193.833.485	(135.683.440)	58.150.045
Cty TNHH MTV VTB Nam Triệu	6.879.722.612	(4.815.805.828)	2.063.916.784			
5.3. Nợ quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm	3.502.391.591	(1.751.195.796)	1.751.195.795	9.953.176.337	(4.976.588.169)	4.976.588.168
CN Cty CP Hưng Đạo Container tại Hải Phòng				2.676.780.157	(1.338.390.079)	1.338.390.078
Cty TNHH MTV VTB Nam Triệu	3.050.583.111	(1.525.291.556)	1.525.291.555	6.879.722.612	(3.439.861.306)	3.439.861.306
Cty CP Vận tải TM Du lịch Hoa Lư				94.646.420	(47.323.210)	47.323.210
MCC Transport Singapore Pte, Ltd				302.027.148	(151.013.574)	151.013.574
Cty CP TM Kim Khánh	98.331.000	(49.165.500)	49.165.500			
Cty CP Đầu tư và TM Thành Trang	17.808.780	(8.904.390)	8.904.390			
Maersk Lines A/S	335.668.700	(167.834.350)	167.834.350			
5.4. Nợ quá hạn dưới 1 năm				3.222.377.981	(966.713.394)	2.255.664.587

05. NỢ XẤU

PHỤ LỤC 02

Khoản mục	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
Cty TNHH MTV VTB Nam Triệu				3.050.583.111	(915.174.933)	2.135.408.178
Cty CP Đầu tư và TM Thành Trang				33.463.870	(10.039.161)	23.424.709
Cty CP Thương mại Kim Khánh				138.331.000	(41.499.300)	96.831.700
Tổng cộng	25.600.658.485	(20.727.362.563)	3.905.501.478	28.578.711.468	(19.936.052.264)	7.613.480.489

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẢNG HẢI PHÒNG**

Thuyết minh báo cáo tài chính

08. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

PHỤ LỤC SỐ 03

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải T/bị truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
1. Số dư đầu năm	1.626.518.892.513	79.825.511.198	2.355.610.467.850	30.695.067.978	4.092.649.939.539
2. Số tăng trong năm	31.255.132.391	(10.859.212)	228.936.579.855	10.609.006.969	270.789.860.003
- Mua trong năm			224.539.316.577	10.609.006.969	235.148.323.546
- Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	31.255.132.391	(10.859.212)	4.397.263.278		35.641.536.457
3. Số giảm trong năm			(3.025.267.088)		(3.025.267.088)
- Thanh lý, nhượng bán			(3.025.267.088)		(3.025.267.088)
- Giảm khác					
4. Số dư cuối kỳ	1.657.774.024.904	79.814.651.986	2.581.521.780.617	41.304.074.947	4.360.414.532.454
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	568.264.768.604	29.232.462.151	1.210.547.234.440	14.891.396.749	1.822.935.861.944
2. Số tăng trong năm	61.808.421.200	3.806.841.000	176.992.227.720	3.183.880.635	245.791.370.555
- Khấu hao trong năm	61.808.421.200	3.806.841.000	176.992.227.720	3.183.880.635	245.791.370.555
- Tăng khác					
3. Số giảm trong năm			(1.663.762.088)		(1.663.762.088)
- Thanh lý, nhượng bán			(1.663.762.088)		(1.663.762.088)
- Giảm khác					
4. Số dư cuối kỳ	630.073.189.804	33.039.303.151	1.385.875.700.072	18.075.277.384	2.067.063.470.411
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	1.058.254.123.909	50.593.049.047	1.145.063.233.410	15.803.671.229	2.269.714.077.595
- Tại ngày cuối kỳ	1.027.700.835.100	46.775.348.835	1.195.646.080.545	23.228.797.563	2.293.351.062.043

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình dùng để đảm bảo các khoản cho vay

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

12.041.870.700

09. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

PHỤ LỤC SỐ 04

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình					
1. Số dư đầu năm				29.721.021.138	29.721.021.138
2. Số tăng trong năm				1.707.674.000	1.707.674.000
- Mua trong năm				1.707.674.000	1.707.674.000
- Tăng khác					
3. Số giảm trong năm					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
4. Số dư cuối kỳ				31.428.695.138	31.428.695.138
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm				29.019.360.138	29.019.360.138
2. Số tăng trong năm				200.877.000	200.877.000
- Khấu hao trong năm				200.877.000	200.877.000
- Tăng khác					
3. Số giảm trong năm					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
4. Số dư cuối kỳ				29.220.237.138	29.220.237.138
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm				701.661.000	701.661.000
- Tại ngày cuối kỳ				2.208.458.000	2.208.458.000
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình dùng để đảm bảo các khoản cho vay					
Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng					28.637.821.138

11 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

PHỤ LỤC SỐ 05

Khoản mục	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả
11.1 VAY NGẮN HẠN	31.062.332.302	31.062.332.302	31.994.061.100	(30.466.276.842)	29.534.548.044	29.534.548.044
Nợ dài hạn đến hạn trả	31.062.332.302	31.062.332.302	31.994.061.100	(30.466.276.842)	29.534.548.044	29.534.548.044
Vay ODA giai đoạn II	31.062.332.302	31.062.332.302	31.994.061.100	(30.466.276.842)	29.534.548.044	29.534.548.044
11.2 VAY DÀI HẠN	725.015.885.896	725.015.885.896	17.737.355.636	(30.466.276.842)	737.744.807.102	737.744.807.102
Loại kỳ hạn trên 5 năm	725.015.885.896	725.015.885.896	17.737.355.636	(30.466.276.842)	737.744.807.102	737.744.807.102
Vay ODA giai đoạn II	341.685.655.309	341.685.655.309	17.737.355.636	(30.466.276.842)	354.414.576.515	354.414.576.515
Vay ODA cầu 4,5, bãi cont	342.110.245.728	342.110.245.728			342.110.245.728	342.110.245.728
Vay ODA giai đoạn II (bổ sung theo quyết toán BGTVT)	41.219.984.859	41.219.984.859			41.219.984.859	41.219.984.859
Cộng	756.078.218.198	756.078.218.198	49.731.416.736	(60.932.553.684)	767.279.355.146	767.279.355.146

18 VỐN CHỦ SỞ HỮU

18.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

PHỤ LỤC SỐ 06

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của Chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại ngày 1/1/2016	3.269.600.000.000		10.899.547.066		321.395.036.641	3.601.894.583.707
- Lãi trong kỳ					449.403.281.638	449.403.281.638
- Tăng khác			131.994.000			131.994.000
- Phân phối vào quỹ đầu tư phát triển			49.886.306.447		(49.886.306.447)	
- Phân phối vào quỹ khen thưởng, phúc lợi					(44.087.275.360)	(44.087.275.360)
- Chia cổ tức					(294.264.000.000)	(294.264.000.000)
Số dư tại ngày 31/12/2016	3.269.600.000.000		60.917.847.513		382.560.736.472	3.713.078.583.985
Số dư tại ngày 1/1/2017	3.269.600.000.000		60.917.847.513		382.560.736.472	3.713.078.583.985
- Lãi trong kỳ					282.411.403.386	282.411.403.386
- Tăng khác			139.221.040			139.221.040
- Phân phối vào quỹ đầu tư phát triển			100.565.320.025		(100.565.320.025)	
- Phân phối vào quỹ khen thưởng, phúc lợi					(65.235.122.000)	(65.235.122.000)
- Chia cổ tức					(130.784.000.000)	(130.784.000.000)
Số dư cuối kỳ	3.269.600.000.000		161.622.388.578		368.387.697.833	3.799.610.086.411

Thuyết minh giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

PHỤ LỤC SỐ 07

Khoản mục	Giá trị giao dịch	
	Năm 2017	Năm 2016
Cty CP Đầu tư và phát triển Cảng Đình Vũ		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.362.973.392	2.429.672.895
Mua dịch vụ	6.992.596.812	1.363.944.527
Cổ tức được chia	91.800.000.000	153.000.000.000
Cty CP Lai dắt và vận tải Cảng Hải Phòng		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	9.456.646.844	14.304.769.024
Mua dịch vụ	34.553.050.962	31.248.271.197
Cổ tức được chia	1.620.000.000	1.620.000.000
Cty TNHH MTV Cảng Hoàng Diệu		
Mua dịch vụ	2.631.449.316	410.644.182
Lợi nhuận sau thuế được chia	5.275.017.303	53.127.415.648
Cty TNHH MTV Trung tâm y tế Cảng Hải Phòng		
Mua dịch vụ	967.800.000	1.287.280.945
Lợi nhuận sau thuế được chia		298.129.670
Cty TNHH MTV Đào tạo KTNV Cảng Hải Phòng		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	460.026.572	586.184.210
Mua dịch vụ	371.200.000	302.560.000
Lợi nhuận sau thuế được chia		15.418.724
Tổng công ty Hàng hải Việt Nam		
Chia cổ tức năm 2016	121.056.550.800	
Chia cổ tức năm 2015		151.320.688.500
Cty Vận tải biển Container Vinalines - CN Tcty HHVN		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	8.368.830.094	1.290.610.887
Cty Dịch vụ Hàng hải Vinalines Hải Phòng		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	765.064.800	581.099.850
Cty CP Vận tải biển Việt Nam (Vosco)		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	22.185.615.853	13.181.605.083
Cty CP Vận tải biển Vinaship (Vinaship)		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	646.360.000	434.670.000
Cty CP Đại lý Hàng hải Việt Nam (Vosa)		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.591.966.914	7.298.093.013
Cty CP Vinalines Logistics - Việt Nam		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.577.611.389	5.535.054.019
Cty Liên doanh khai thác Container Việt Nam (Vianbridge LTd)		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	549.988.000	599.551.000
Cty TNHH MTV Vận tải Biển Đông		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	18.455.687.865	15.382.871.510