

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
9 THÁNG NĂM 2018

ĐVT: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết	Quý 03		Lũy Kế 9 tháng	
	số	Minh	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	165,032,548,596	132,926,802,744	486,514,126,113	374,481,238,429
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		165,032,548,596	132,926,802,744	486,514,126,113	374,481,238,429
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	110,921,419,414	90,252,547,636	337,433,131,831	255,775,845,381
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		54,111,129,182	42,674,255,108	149,080,994,282	118,705,393,048
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	920,706,627	494,252,689	3,228,264,649	3,161,433,372
7. Chi phí tài chính	22	6.4	5,546,595,671	4,192,529,668	15,337,082,032	12,783,082,481
- Trong đó lãi vay phải trả	23		5,546,595,671	4,192,529,668	15,301,993,865	12,782,950,051
8. Chi phí bán hàng	25	6.5	2,643,048,023	3,511,869,678	9,571,122,785	9,208,704,569
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	11,475,279,958	7,547,166,737	31,329,475,335	26,172,952,918
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		35,366,912,157	27,916,941,714	96,071,578,779	73,702,086,452
11. Thu nhập khác	31	6.7	81,627,838	1,968,795,450	220,031,451	2,452,477,714
12. Chi phí khác	32	6.8	10,599	350,220	17,545,296	89,367,622
13. Lợi nhuận khác	40		81,617,239	1,968,445,230	202,486,155	2,363,110,092
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		35,448,529,396	29,885,386,944	96,274,064,934	76,065,196,544
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.10	2,669,254,737	2,299,321,602	8,690,310,069	6,784,675,381
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại.	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		32,779,274,659	27,586,065,342	87,583,754,865	69,280,521,163
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	5.15.3	2,655	2,234	6,242	4,937
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		2,655	2,234	6,242	4,937

Người lập

Nguyễn Cảnh Thìn

Kế Toán Trưởng

Huỳnh Ngọc Tuấn

Ngày 15 tháng 10 năm 2018
Người Đại Diện Theo Pháp Luật

Đặng Thanh Hải

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
TẠI NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2018

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		309,377,005,278	243,704,537,788
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	215,631,108,604	177,824,026,842
1. Tiền	111		174,632,343,215	116,227,261,453
2. Các khoản tương đương tiền	112		40,998,765,389	61,596,765,389
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		93,230,201,452	64,456,319,353
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	86,100,033,441	63,605,176,112
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7,780,619,480	2,105,522,411
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		1,365,841,751	805,039,899
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	5.4	(2,016,293,220)	(2,059,419,069)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			-
IV. Hàng tồn kho	140		388,432,616	480,254,266
1. Hàng tồn kho	141		388,432,616	480,254,266
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		127,262,606	943,937,327
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8	127,262,606	467,900,455
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			476,036,872
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		611,974,316,115	601,622,758,819
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			-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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		390,247,913,826	414,186,469,322
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.6	386,723,321,080	410,475,912,588
- Nguyên giá	222		669,303,360,856	657,074,511,907
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(282,580,039,776)	(246,598,599,319)
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	3,524,592,746	3,710,556,734
- Nguyên giá	228		4,842,667,014	4,776,567,014
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,318,074,268)	(1,066,010,280)
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	172,964,056,886	138,331,342,840
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		172,964,056,886	138,331,342,840
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		26,597,345,403	26,939,946,657
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8	26,597,345,403	26,939,946,657
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			-
3. Tài sản dài hạn khác	268			-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)	270		921,351,321,393	845,327,296,607
NGUỒN VỐN	500			
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		463,311,712,119	428,162,364,198
I. Nợ ngắn hạn	310		268,441,457,202	240,315,310,365
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.9	59,341,018,987	70,495,670,559
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		207,284,095	1,020,174,771
3. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	313	5.10	5,582,416,076	563,877,703

N: 36
C
C
C
Đ
Đ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
4. Phải trả người lao động	314	5.11	13,632,967,123	15,871,806,020
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		4,933,148,348	6,789,541,904
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		5,334,640,578	1,817,221,656
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.12	8,259,568,700	2,791,330,426
10. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	320	5.13	142,223,773,226	125,656,050,969
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	5.14	16,920,000,000	9,520,000,000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		12,006,640,069	5,789,636,357
13. Quỹ bình ổn giá	323			-
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			-
11. Nợ dài hạn	330		194,870,254,917	187,847,053,833
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	17,645,191,306	23,081,590,222
8. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	338	5.13	177,225,063,611	164,765,463,611
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		458,039,609,274	417,164,932,409
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.15.1	458,039,609,274	417,164,932,409
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		146,979,413,738	146,979,413,629
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			-

003
 CÔNG
 PH
 AN
 G N
 T. Đ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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		105,393,398,188	64,518,721,432
· LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		17,809,643,323	3,324,605,866
· LNST chưa phân phối kỳ này	421b		87,583,754,865	61,194,115,566
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			.
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			.
1. Nguồn kinh phí	431			.
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			.
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		<u>921.351.321.393</u>	<u>845.327.296.607</u>

Ngày 15 tháng 10 năm 2018

Người Lập

Nguyễn Cảnh Thìn

Kế Toán Trưởng

Huỳnh Ngọc Tuấn

Người Đại Diện Theo Pháp Luật



Trần Thanh Hải




BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (PP TRỰC TIẾP)
9 THÁNG NĂM 2018

DVT: Đồng

Chi 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		507,237,547,997	416,327,750,117
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(299,010,664,682)	(202,626,436,336)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(44,562,595,000)	(37,398,821,000)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(15,368,875,878)	(13,500,217,773)
5. Thuế TNDN đã nộp	05		(6,148,703,144)	(5,505,223,238)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		9,476,924,727	10,603,730,832
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(48,289,029,490)	(36,389,834,050)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		103,334,604,530	131,510,948,552
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		(60,543,194,644)	(54,719,127,877)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		976,203	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			-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,988,184,746	2,910,062,255
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(57,554,033,695)	(51,517,565,622)
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 hành	32			-
3. Tiền thu từ đi vay	33	7.1	224,187,447,775	206,060,448,100
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	7.2	(195,160,125,518)	(148,863,988,961)
5. Tiền trả nợ thuế tài chính	35			-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(37,000,811,330)	(30,829,861,125)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(7,973,489,073)	26,366,598,014
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		37,807,081,762	106,359,980,944
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		177,824,026,842	100,339,683,639
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5.1	215,631,108,604	206,699,664,583

Người Lập



Nguyễn Cảnh Thìn

Kế Toán Trưởng



Huỳnh 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.

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 30 tháng 09 năm 2018, 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

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

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 30 tháng 09 năm 2018 cũng như các khoản doanh thu, chi phí cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2018. 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 phi 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 phi 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 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 dự 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 – 15 năm

- Phương tiện vận tải truyền dẫn 06 – 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý 03 – 08 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 – 08 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 – 50 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.

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 phần 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 30/09/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Tiền mặt	659.382.206	357.483.325
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	173.972.961.009	115.869.778.128
Các khoản tương đương tiền	40.998.765.389	61.596.765.389
Cộng	<u>215.631.108.604</u>	<u>177.824.026.842</u>

Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng với lãi suất từ 5%-5,2%/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 30/09/2018			Tại ngày 01/01/2018		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dư phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dư 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 nhờn 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, kèm 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 30/09/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Phải thu của khách hàng cung cấp dịch vụ		
Ban Quản Lý Dự Án Tổ Hợp Bauxit - Nhôm Lâm Đồng	2.802.600.685	1.735.318.013
Maersk Line A/S	2.741.551.100	3.762.958.800
Công ty TNHH Cảng Quốc Tế Tân Cảng - Cái Mép	21.615.448.000	17.557.282.500
Công ty TNHH MTV TMDV Minh Khuê	4.607.198.306	3.123.264.646
CN Tập đoàn CN than khoáng sản Việt Nam- Công ty nhóm Đắc nông -TKV	4.115.284.910	
Các khách hàng khác	50.217.950.440	37.422.249.445
Phải thu khách hàng là các bên liên quan – xem thêm mục 9	58,309,302	4.102.708
Cộng	86.100.033.441	63.605.176.112

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀNG ĐÔNG NAI
 1B-D3, Khu phố Bình Dương, Phường Long Bình Tân,
 Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

5.4. Nợ xấu

	Tại ngày 30/09/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	2.324.650.721	2.016.293.220	308.357.501	2.444.967.769
				2.059.419.069
Cộng	2.324.650.721	2.016.293.220	308.357.501	2.444.967.769
				2.059.419.069
				385.548.700

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 30/09/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Chi phí đền bù mở rộng cảng Đồng Nai giai đoạn 2 (9 hạ)	70.626.755.525	64.128.947.525
Chi phí đầu tư hạ tầng khu tái định cư phục vụ dự Án mở rộng cảng đồng nai giai đoạn 2	38.054.453.800	27.054.453.800
Chi phí đền bù mở rộng cảng Đồng Nai giai đoạn 2B	61.078.577.000	44.761.955.000
Các dự án khác	3.204.270.561	2.385.986.515
Cộng	<u>172.964.056.886</u>	<u>138.331.342.840</u>

(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 01/01/2018	493.252.619.441	94.449.161.927	56.783.661.758	6.679.834.828	5.909.233.953	657.074.511.907
Mua trong 9 tháng		1.447.664.934	428.106.870	270.743.000	667.512.165	2.814.026.969
Đầu tư XD/CB hoàn hành	9.414.821.980					
Giảm khác						
Tại ngày 30/09/2018	502.667.441.421	95.896.826.851	57.211.768.628	6.950.577.829	6.576.746.117	669.303.360.856
Giá trị hao mòn lũy kế:						
Tại ngày 01/01/2018	179.539.604.556	28.587.446.301	31.079.069.810	4.105.675.229	3.286.803.423	246.598.599.319
Khấu hao trong 9 tháng	23.096.575.637	7.155.860.594	3.135.545.184	729.694.439	1.863.764.603	35.981.440.457
Giảm khác						
Tại ngày 30/09/2018	202.636.180.193	35.743.306.895	34.214.614.994	4.835.369.668	5.150.568.026	282.580.039.776
Giá trị còn lại:						
Tại ngày 01/01/2018	313.713.014.885	65.861.715.626	25.704.591.948	2.574.159.599	2.622.430.530	410.475.912.588
Tại ngày 30/09/2018	300.031.261.228	60.153.519.966	22.997.153.634	2.115.208.161	1.426.178.091	386.723.321.080

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCD hữu hình đã dùng thẻ chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 335.262.470.703 VND – xem thêm mục 5.13.

Nguyên giá của TSCD hữu hình tại ngày 30/09/2018 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 69.837.273.609 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, bản quyền VND	Cộng VND
Nguyên giá:			
Tại ngày 01/01/2018	1.818.363.207	2.958.203.807	4.776.567.014
Mua trong 9 tháng		66.100.000	66.100.000
Tại ngày 30/09/2018	<u>1.818.363.207</u>	<u>3.024.303.807</u>	<u>4.842.667.014</u>
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Tại ngày 01/01/2018	0	1.066.010.280	1.066.010.280
Khấu hao trong 9 tháng 2018		252.063.988	252.063.988
Tăng khác			
Giảm khác			
Tại ngày 30/09/2018	<u>0</u>	<u>1.318.074.268</u>	<u>1.318.074.268</u>
Giá trị còn lại:			
Tại ngày 01/01/2018	<u>1.818.363.207</u>	<u>1.892.193.527</u>	<u>3.710.556.734</u>
Tại ngày 30/09/2018	<u>1.818.363.207</u>	<u>1.706.229.539</u>	<u>3.524.592.746</u>

5.8. Chi phí trả trước

	Tại ngày 30/09/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Ngắn hạn:		
Tiền mua bảo hiểm chờ phân bổ	20.520.000	102.529.398
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	106.742.606	365.371.057
Cộng	<u>127.262.606</u>	<u>467.900.455</u>
Dài hạn:		
Tiền thuê đất trả trước	26.597.345.403	26.939.946.657
Chi phí trả trước dài hạn khác		
Cộng	<u>26.597.345.403</u>	<u>26.939.946.657</u>

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 căn 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 căn 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 30/09/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả cho người bán:				
Công ty TNHH DVHH HPS Marine	23.809.794.000	23.809.794.000	21.548.569.000	21.548.569.000
Phải trả cho các đối tượng khác	35.531.224.987	35.531.224.987	39.822.418.588	39.822.418.588
Phải trả cho các bên liên quan – xem thêm mục 9	9.425.240.045	9.425.240.045	9.124.682.971	9.124.682.971
Cộng	<u>59.341.018.987</u>	<u>59.341.018.987</u>	<u>70.495.670.559</u>	<u>70.495.670.559</u>

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀNG ĐỒNG NAI
 1B-D3, Khu phố Bình Dương, Phường Leng Bình Tân,
 Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

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

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

	Tại ngày 01/01/2018		Trong 9 tháng đầu năm 2018		Tại ngày 30/09/2018	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	476.036.872	-	18.644.714.712	16.072.139.418	-	2.096.538.422
Thuế thu nhập cá nhân	-	418.629.389	2.397.466.189	2.697.092.022	-	119.003.556
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	127.647.812	8.690.310.069	6.148.703.144	-	2.669.254.737
Thuế nhà đất và tiền thuế đất,	-	-	-	-	-	-
thuế môn bài và thuế khác	-	17.600.502	2.613.497.220	1.933.478.361	-	697.619.361
Cộng	476.036.872	563.877.703	32.345.988.190	26.851.412.945	-	5.582.416.076

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG ĐỒNG NAI
1B-D3, Khu phố Bình Dương, Phường Long Bình Tân,
Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

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 quý lương năm 2018 phải trả cho cán bộ, công nhân viên.

5.12. Phải trả khác

Tại ngày
30/09/2018
VND

Tại ngày
01/10/2018
VND

Ngân hạn:

Phải trả về tiền đền bù trạm nước Xã Phước Thái, nạo vét luồng vào Cảng Gò Dầu
Cổ tức, lợi nhuận phải trả
Các khoản phải trả, phải nộp khác

1.373.382.250
102.969.890
6.783.216.560

1.373.382.250
59.820.220
1.358.127.956

Cộng

8.259.568.700

2.791.330.426

Dài hạn:

Phải trả công ty CP Kinh doanh khí hóa lỏng miền nam tiền hỗ trợ giải
Phóng mặt bằng cho người dân
Các khoản phải trả, phải nộp khác

16.530.632.897
1.114.558.409

16.530.632.897
6.550.957.325

Cộng

17.645.191.306

23.081.596.222

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG ĐỒNG NAI
1B-D3, Khu phố Bình Dương, Phường Long Bình Tân,
Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

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 30/09/2018		Trong 9 tháng đầu năm 2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	142.223.773.226	142.223.773.226	211.727.847.775	195.160.125.518	125.656.050.969	125.656.050.969
Vay dài hạn	177.225.063.611	177.225.063.611	30.000.000.000	17.540.400.000	164.765.463.611	164.765.463.611
Tổng cộng	319.448.836.837	319.448.836.837	241.727.847.775	212.700.525.518	290.421.514.580	290.421.514.580
Điều khoản và điều kiện của các khoản vay ngắn hạn hiện còn số dư như sau:						
<i>Vay ngắn hạn</i>	<i>Loại tiền</i>	<i>Lãi suất</i>	<i>30/09/2018</i>	<i>VND</i>	<i>01/01/2018</i>	<i>VND</i>
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	VND	5,8%/năm	99.938.093.345	97.055.250.969	(a)	
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>						
Quý Dầu Tự Phát Triền	VND	7%/năm	8.334.000.000	11.112.000.000	(b)	
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	VND	8,6%/năm	22.773.679.881	5.824.000.000	(c)	
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	VND	7,5%-9,3%/năm	11.178.000.000	11.664.000.000	(d)	
Cộng			142.223.773.226	125.656.050.969		

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG ĐỒNG NAI
 1B-D3, Khu phố Bình Dương, Phường Long Bình Tân,
 Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

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

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

Khoản vay dài hạn	Loại tiền	Lãi suất	VND	
			30/09/2018	01/10/2018
Quỹ Đầu Tư Phát Triển	VND	7%/năm	56.096.109.247	61.652.109.247 (b)
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	VND	8,4%-8,6%/năm	10.663.647.961	13.576.047.961 (c)
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	VND	8,7%-9,3%/năm	110.465.306.403	89.537.306.403 (d)
Cộng			177.225.063.611	164.765.463.611

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

(a) Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

(b) Khoản vay được đảm bảo bằng:

- Bền tàu 30.000 DWT;
- 2 cầu Libebherr
- (Hợp đồng thế chấp tài sản số 33/2014.HDTG-TD ngày 24/12/2014);

(c) 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)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(c) 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);
- Chấn 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).

(d) 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 liên 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 đồ 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).

Hợp đồng thế chấp tài sản 02/CĐN/2017/HĐTC ngày 29 tháng 09 năm 2017

Giá trị còn lại của các khoản tài sản cầm cố thế chấp là 335.262.470.703 VND – xem thêm mục 5.6.

5.14. Dự phòng phải trả

Là khoản trích quỹ dự phòng tiền lương cho năm 2018 được tính trên 17% quỹ tiền lương thực hiện của năm 2017 và trích trước chi phí sửa chữa tài sản cố định 9 tháng năm 2018

(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						
	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	Cộng VND	
Tại ngày 01/01/2017	123.479.870.000	74.434.806.545	128.316.318.434	7.752.120.803	41.163.225.388	375.146.341.170	
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	76.492.644.457	76.492.644.457	
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	15.298.528.891	-	(15.298.528.891)	-	
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(1.503.434.718)	(1.503.434.718)	
Trích quỹ thường cả nhân đơn vị hữu quan	-	-	-	-	(1.000.000.000)	(1.000.000.000)	
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 31/12/2017	123.479.870.000	74.434.806.545	146.979.413.629	7.752.120.803	64.518.721.432	417.164.932.409	
Tại ngày 01/01/2018	123.479.870.000	74.434.806.545	146.979.413.629	7.752.120.803	64.518.721.432	417.164.932.409	
Lãi trong 9 tháng 2018	-	-	-	-	87.583.754.865	87.583.754.865	
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	109	-	(109)	-	
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(7.414.191.000)	(7.414.191.000)	
Trích quỹ thường cả nhân, đơn vị hữu quan	-	-	-	-	(1.000.000.000)	(1.000.000.000)	
Trích quỹ chi công tác xã hội	-	-	-	-	(764.926.000)	(764.926.000)	
Trích quỹ khen thưởng ban điều hành	-	-	-	-	(486.000.000)	(486.000.000)	
Chia cổ tức năm 2017	-	-	-	-	(37.043.961.000)	(37.043.961.000)	
Tại ngày 30/09/2018	123.479.870.000	74.434.806.545	146.979.413.738	7.752.120.803	105.393.398.188	458.039.609.274	

Ghi chú: cuối năm 2017 công ty đã làm trích lập quỹ đầu tư phát triển từ nguồn lợi nhuận năm 2017 là 15.298.528.891 đồng, theo nghị quyết đại hội cổ đông năm 2018 thông qua phương án phân phối lợi nhuận năm 2017, trích lập quỹ đầu tư phát triển từ nguồn lợi nhuận năm 2017 là 15.298.529.000 đồng. Trong 9 tháng năm 2018 công ty phải trích bổ sung quỹ đầu tư phát triển là 109 đồng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

5.15.2. Cổ phiếu

	Tại ngày 30/09/2018	Tại ngày 01/01/2018
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

	9 tháng 2018 VND	9 tháng 2017 VND
Lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	77.073.704.281	50.956.858.624
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	6.242	4.937

5.15.4. Các quỹ của doanh nghiệp

	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND
Tại ngày 01/01/2018	146.979.413.629	7.752.120.803
Trích trong 9 tháng	109	
Chi trong 9 tháng		
Tại ngày 30/09/2018	146.979.413.738	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	9 tháng 2018 VND	9 tháng 2017 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	485.593.089.161	373.480.223.319
Doanh thu đối với các bên liên quan – xem thêm mục 9	921.036.952	1.001.015.110
Cộng	486.514.126.113	374.481.238.429
6.2. Giá vốn	9 tháng 2018 VND	9 tháng 2017 VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	337.433.131.831	255.775.845.381
6.3. Doanh thu hoạt động tài chính	9 tháng 2018 VND	9 tháng 2017 VND
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.366.462.500	2.516.950.000
Lãi liên gửi, liên cho vay	1.855.219.974	642.278.922
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	6.562.175	-
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Cộng	3.228.264.649	3.161.433.372
6.4. Chi phí tài chính	9 tháng 2018 VND	9 tháng 2017 VND
Chi phí lãi vay	15.301.993.865	12.782.950.051
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	35.088.167	132.430
Cộng	15.337.082.032	12.783.082.481
6.5. Chi phí bán hàng	9 tháng 2018 VND	9 tháng 2017 VND
Chi phí nhân viên	2.261.735.095	1.805.667.827
Chi phí bằng tiền khác	1.322.936.398	2.585.065.017
Chi phí hoa hồng	5.986.451.292	4.817.971.725
Cộng	9.571.122.785	9.208.704.569

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

6.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	9 tháng 2018 VND	9 tháng 2017 VND
Chi phí nhân viên quản lý	13.504.426.487	12.403.935.121
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.440.020.466	2.963.957.537
Chi phí khác bằng tiền	11.710.825.583	7.861.412.996
Dự phòng / (hoàn nhập) các khoản phải thu khó đòi	(43.125.849)	(678.835.116)
Chi phí khấu hao	1.014.746.810	904.514.762
Thuế phi, lệ phí	2.702.581.838	2.717.967.618
Cộng	31.329.475.335	26.172.952.918
6.7. Thu nhập khác	9 tháng 2018 VND	9 tháng 2017 VND
Thu thanh lý TSCĐ		265.000.000
Phi chia sẻ ứng cứu tràn dầu	174.000.000	189.000.000
Thu nhập khác	46.031.451	1.998.477.714
Cộng	220.031.451	2.452.477.714
6.8. Chi phí khác	9 tháng 2018 VND	9 tháng 2017 VND
Chi phí thanh lý TSCĐ		16.138.566
Các khoản khác	17.545.296	73.229.056
Cộng	17.545.296	89.367.622
6.9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	9 tháng 2018 VND	9 tháng 2017 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.418.191.235	5.075.922.697
Chi phí nhân công	52.473.303.302	46.316.914.475
Chi phí khấu hao tài sản cố định	36.233.504.445	33.630.381.685
Chi phí dịch vụ mua ngoài	256.340.822.774	183.113.259.774
Chi phí khác bằng tiền	26.911.034.044	23.699.859.353
Chi phí dự phòng	(43.125.849)	(678.835.116)
Cộng	378.333.729.951	291.157.502.868
6.10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	9 tháng 2018 VND	9 tháng 2017 VND
Chi phí thuế TNDN tạm tính quý 3	8.690.310.069	6.784.675.381

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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	9 tháng 2018	9 tháng 2017
	VND	VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	224.187.447.775	206.060.448.100

7.2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	9 tháng 2018	9 tháng 2017
	VND	VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(195.160.125.518)	(148.863.988.961)

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

<u>Danh sách các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
1. Tổng Công ty Cổ phần Phát Triển Khu Công Nghiệp	Công ty mẹ
2. Công ty Cổ phần Cảng Long Thành	Công ty liên kết
3. Công ty Cổ phần Dịch Vụ Cảng Đồng Nai	Công ty liên kết
4. Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc	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 30/09/2018	Tại ngày 01/01/2018
	VND	VND
Phải thu:		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Cảng Đồng Nai	33.418.792	
Công ty CP Cảng Long Thành	24.890.510	4.102.708
Cộng – xem thêm mục 5.3	58,309,302	4.102.708
	Tại ngày 30/09/2018	Tại ngày 01/01/2018
	VND	VND
Phải trả:		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Cảng Đồng Nai	(9.244.729.615)	(8.981.166.051)
Công ty Cổ phần Cảng Long Thành	(180.510,430)	
Cộng – xem thêm mục 5.9	(9.425.240.045)	(8.981.166.051)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

	9 tháng 2018 VND	9 tháng 2017 VND
Cung cấp dịch vụ:		
Công ty Cổ phần Cảng Long Thành	421.450.851	421.737.618
Công ty Cổ phần Dịch Vụ Cảng Đồng Nai	499.586.101	579.277.492
	<u>921.036.952</u>	<u>1.001.015.110</u>
Cộng – xem thêm mục 6.1		
	9 tháng 2018 VND	9 tháng 2017 VND
Mua dịch vụ:		
Công ty Cổ phần Dịch Vụ Cảng Đồng Nai	30.854.812.175	37.308.009.379
Công ty Cổ phần Cảng Long Thành	251.009.940	239.556.000
	<u>31.105.822.115</u>	<u>37.547.565.379</u>

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

	9 tháng 2018 VND	9 tháng 2017 VND
Thù lao và thu nhập	2.689.881.000	3.359.285.800

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

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày phát hành báo cáo tài



Trần Thanh Hải
Người đại diện theo pháp luật
Đồng Nai, ngày 15 tháng 10 năm 2018

Huỳnh Ngọc Tuấn
Kế toán trưởng

Nguyễn Cảnh Thìn
Người lập