

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng

Báo cáo tài chính

Quý I năm 2018

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thông tin về Công ty

Giấy Chứng nhận

Đăng ký Doanh nghiệp số 0400101972

ngày 17 tháng 3 năm 2015

Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp của Công ty đã được điều chỉnh 4 lần, và lần điều chỉnh gần đây nhất là Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0400101972 ngày 17 tháng 03 năm 2015. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp.

Hội đồng Quản trị

Ông Trần Lê Tuấn	Chủ tịch
Ông Nguyễn Hữu Sia	Thành viên
Ông Lê Quảng Đức	Thành viên
Ông Phan Bảo Lộc	Thành viên
Ông Trần Tuấn Hải	Thành viên
Ông Lương Đình Minh	Thành viên

Ban Kiểm soát

Bà Phan Thị Nhị Hà	Trưởng ban
Ông Lê Duy Dương	Thành viên
Bà Trần Thị Kiều Oanh	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Hữu Sia	Tổng Giám đốc
Ông Dương Đức Xuân	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lê Quảng Đức	Phó Tổng Giám đốc

Trụ sở đăng ký

26 Bạch Đằng, Phường Thạch Thang
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng
Việt Nam

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2018 VND	01/01/2018 VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		673.382.174.502	298.846.610.264
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	535.810.495.261	140.951.996.201
Tiền	111		354.112.767.621	7.912.625.354
Các khoản tương đương tiền	112		181.697.727.640	133.039.370.847
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5	1.600.000.000	1.200.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.600.000.000	1.200.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		84.912.143.990	103.294.085.577
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	80.478.820.022	69.115.769.586
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	2.078.637.192	33.112.019.425
Phải thu ngắn hạn khác	136	8	3.555.236.838	2.266.846.628
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(1.200.550.062)	(1.200.550.062)
Hàng tồn kho	140	10	9.363.248.387	9.540.430.753
Hàng tồn kho	141		9.363.248.387	9.540.430.753
Tài sản ngắn hạn khác	150		41.696.286.864	43.860.097.733
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	15	2.344.012.814	1.398.406.511
Thuế GTGT được khấu trừ	152		39.352.274.050	42.461.691.222
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.089.918.806.398	987.991.943.958
Tài sản cố định	220		922.945.218.822	493.025.283.111
Tài sản cố định hữu hình	221	11	822.356.476.406	392.465.112.124
Nguyên giá	222		1.740.544.767.437	1.282.531.144.077
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(918.188.291.031)	(890.066.031.953)
Tài sản cố định vô hình	227	12	100.588.742.416	100.560.170.987
Nguyên giá	228		103.313.070.987	103.283.070.987
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.724.328.571)	(2.722.900.000)
Bất động sản đầu tư	230	13	136.300.006	137.750.005
Nguyên giá	231		145.000.000	145.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế	232		(8.699.994)	(7.249.995)
Tài sản dở dang dài hạn	240		134.547.226.752	462.489.573.464
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	134.547.226.752	462.489.573.464
Đầu tư tài chính dài hạn	250	5	32.052.445.149	32.052.445.149
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		30.089.813.149	30.089.813.149
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		3.764.334.000	3.764.334.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1.801.702.000)	(1.801.702.000)
Tài sản dài hạn khác	260		237.615.669	286.892.229
Chi phí trả trước dài hạn	261	15	126.807.669	176.084.229
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		110.808.000	110.808.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.763.300.980.900	1.286.838.554.222

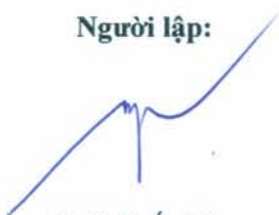
Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này.

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 03 năm 2018 (tiếp theo)

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

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2018 VND	01/01/2018 VND
NỢ PHẢI TRẢ	300		857.417.163.355	416.487.606.006
Nợ ngắn hạn	310		586.753.559.060	230.972.507.951
Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	150.652.258.145	117.322.915.930
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	9.661.253.803	11.393.012.016
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	9.795.747.375	5.687.994.070
Phải trả người lao động	314		33.295.390.926	42.936.477.310
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	1.342.833.737	1.132.621.017
Doanh thu chưa thực hiện	318		-	29.113.637
Phải trả ngắn hạn khác	319	20	358.382.621.656	28.261.690.969
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21	12.759.672.482	11.886.338.986
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		10.863.780.936	12.322.344.016
Nợ dài hạn	330		270.663.604.295	185.515.098.055
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21	267.418.526.171	182.270.019.931
Dự phòng phải trả dài hạn	342		3.245.078.124	3.245.078.124
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		905.883.817.545	870.350.948.216
Vốn chủ sở hữu	410	22	905.883.817.545	870.350.948.216
Vốn góp chưa chủ sở hữu	411		660.000.000.000	660.000.000.000
<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	411a		660.000.000.000	660.000.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	418		112.277.977.776	112.277.977.776
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		133.605.839.769	98.072.970.440
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	421a		98.072.970.440	98.072.970.440
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b		35.532.869.329	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.763.300.980.900	1.286.838.554.222

Người lập:



Ngô Quốc Văn
Kế toán

Người duyệt:



Nguyễn Ngọc Tâm
Trưởng phòng Tài chính Kế toán




Nguyễn Hữu Sĩa
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này.

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý I năm 2018

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I	
			Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	161.622.754.378	146.677.786.618
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		161.622.754.378	146.677.786.618
Giá vốn hàng bán	11	25	100.228.210.657	91.883.064.890
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		61.394.543.721	54.794.721.728
Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	2.742.028.831	4.756.628.632
Chi phí tài chính	22	27	8.195.864.470	5.675.586.463
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		3.248.380.559	419.970.254
Chi phí bán hàng	24		881.860.785	460.275.090
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	28	10.988.396.039	12.337.347.945
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		44.070.451.258	41.078.140.862
Thu nhập khác	31	29	122.709.614	749.998.368
Chi phí khác	32		49.883.602	29.438.065
Lợi nhuận khác	40		72.826.012	720.560.303
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		44.143.277.270	41.798.701.165
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		8.610.407.941	8.172.807.392
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		35.532.869.329	33.625.893.773
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		538	509

Người lập:

Ngô Quốc Văn
Kế toán

Người duyệt:

Nguyễn Ngọc Tâm
Trưởng phòng Tài chính Kế toán

Nguyễn Hữu Sĩa
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này.

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý I năm 2018
(Phương pháp gián tiếp)

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận trước thuế	01		44.143.277.270	41.798.701.165
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao Tài sản cố định và BĐSĐT	02		28.125.137.648	25.293.219.253
Các khoản dự phòng	03		-	3.773.608.315
Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		4.802.420.436	4.682.700.649
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(2.652.354.139)	(4.485.949.876)
Chi phí lãi vay	06		3.248.380.559	419.970.254
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		77.666.861.774	71.482.249.760
Biến động các khoản phải thu	09		25.602.275.978	12.783.689.076
Biến động hàng tồn kho	10		177.182.366	(1.675.998.657)
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11		349.048.961.870	(42.659.876.462)
Biến động chi phí trả trước	12		(896.329.743)	(1.805.034.736)
Tiền lãi vay đã trả	14		(3.038.167.839)	(837.638.913)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.961.864.918)	(8.117.661.100)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.458.563.080)	(3.837.141.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		444.140.356.408	25.332.587.968
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21		(130.101.276.648)	(110.567.759.552)
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(400.000.000)	(27.000.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	19.614.041.667
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	444.709.568
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(130.501.276.648)	(117.509.008.317)


Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này.

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý I năm 2018
(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm nay VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ đi vay	33		92.161.675.000	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(10.943.169.493)	(6.885.557.869)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		81.218.505.507	(6.885.557.869)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ				
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	4	140.951.996.201	280.624.734.208
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		913.793	(42.575.507)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	4	535.810.495.261	181.520.180.483

Người lập:


 Ngô Quốc Văn
 Kế toán

Người duyệt:


 Nguyễn Ngọc Tâm
 Trưởng phòng Tài chính Kế toán



Nguyễn Hữu Sĩa
 Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này.

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018

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

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam trên cơ sở chuyển đổi hình thức sở hữu từ công ty trách nhiệm hữu hạn Nhà nước một thành viên sang công ty cổ phần theo Quyết định số 216/QĐ-HHVN ngày 06 tháng 05 năm 2014 của Hội đồng thành viên Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam.

Hoạt động chính

Theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp của Công ty, các hoạt động đăng ký của Công ty bao gồm cung cấp các dịch vụ bốc xếp hàng hóa, dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy và dịch vụ hỗ trợ vận tải khác, dịch vụ kho bãi và lưu giữ hàng hóa, dịch vụ nhà hàng và các dịch vụ ăn uống, bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí, bán lẻ hàng hóa khác trong các cửa hàng chuyên doanh, và các dịch vụ khác.

Trong kỳ, các hoạt động chính của Công ty bao gồm cung cấp các dịch vụ bốc xếp hàng hóa, dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy và dịch vụ hỗ trợ vận tải khác, dịch vụ kho bãi và lưu giữ hàng hóa.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

Cấu trúc Công ty

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018, Công ty có 639 nhân viên (01/01/2018: 645 nhân viên).

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính này được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp.

Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty là từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính này.

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 bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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.

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 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, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo 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 liên kết

Cho mục đích của báo cáo tài chính này, các khoản đầu tư vào 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 các chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

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 giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

Các khoản phải thu

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

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 bình quân gia quyền 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.

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

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 | 05 – 30 năm |
| ▪ Máy móc và thiết bị | 05 – 20 năm |
| ▪ Phương tiện vận chuyển | 05 – 10 năm |
| ▪ Dụng cụ văn phòng | 03 – 08 năm |
| ▪ Tài sản khác | 04 năm |

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất gồm có:

- Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất; và
- Quyền sử dụng đất nhận chuyển nhượng hợp pháp.

Quyền sử dụng đất không có thời hạn xác định được thể hiện theo nguyên giá và không khấu hao.

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 02 - 03 năm.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Khấu hao của bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

- Nhà cửa vật kiến trúc: 25 năm

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 chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

Chi phí trả trước

Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là 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 02 năm.

Lợi thế kinh doanh

Giá trị lợi thế kinh doanh phát sinh từ việc cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được xác định theo quy định tại Thông tư số 202/2011/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2011 của Bộ Tài chính hướng dẫn xử lý tài chính và xác định giá trị doanh nghiệp khi thực hiện chuyển doanh nghiệp 100% vốn Nhà nước thành công ty cổ phần. Lợi thế kinh doanh được phân bổ trong thời gian 03 năm.

Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và khoản phải trả khác thể hiện theo giá gốc.

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

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.

Dự phòng sửa chữa định kỳ tài sản cố định

Khoản dự phòng về chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định định kỳ được lập cho một số máy móc và thiết bị cần thiết phải sửa chữa và bảo dưỡng định kỳ theo yêu cầu kỹ thuật theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014. Khoản dự phòng được lập hàng năm dựa trên ước tính của Công ty về chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định phát sinh và được Hội đồng Quản trị của Công ty phê duyệt hàng năm.

Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi niên độ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng cho đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 với mức trích cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 bằng một nửa mức lương bình quân tháng theo Luật Lao động, Luật bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Từ ngày 1 tháng 1 năm 2009, mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi niên độ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Phần tăng/giảm trong khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 42 của Bộ luật Lao động.

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.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ trước hợp nhất của năm/kỳ 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/kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những năm trước.

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp 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.

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.

Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá được chuyển giao cho người mua. 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 hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu hàng bán được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá ghi trên hóa đơn bán hàng.

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.

Doanh thu cho thuê

Doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng cho thuê được ghi nhận như là một bộ phận hợp thành của tổng doanh thu cho thuê.

Doanh thu từ tiền lãi

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

Doanh thu từ cổ tức

Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Các khoản thanh toán thuê hoạt động

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

Chi phí vay

Chi phí vay được ghi nhận là chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí vay thì khi đó chi phí vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

Lãi trên cổ phiếu

Công ty trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty (sau khi trừ đi khoản phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi cho kỳ kế toán báo cáo) chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ.

Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Ban Giám đốc cho rằng Công ty hoạt động chủ yếu trong một lĩnh vực kinh doanh duy nhất là dịch vụ cảng và bến cảng tại một vùng địa lý chính là Việt Nam với các điều kiện kinh tế, chính trị và các quy định như nhau.

Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	544.107.232	192.708.305
Tiền gửi ngân hàng	353.568.660.389	7.719.917.049
Các khoản tương đương tiền	181.697.727.640	133.039.370.847
Cộng	535.810.495.261	140.951.996.201

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

5. Các khoản đầu tư tài chính:

	31/03/2018			01/01/2018		
	Giá gốc	VND Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	VND Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư tài chính ngắn hạn	1.600.000.000	1.600.000.000	-	1.200.000.000	1.200.000.000	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1.600.000.000	1.600.000.000	-	1.200.000.000	1.200.000.000	-
Tiền gửi có kỳ hạn	1.600.000.000	1.600.000.000	-	1.200.000.000	1.200.000.000	-
Đầu tư tài chính dài hạn	33.854.147.149	32.052.445.149	(1.801.702.000)	33.854.147.149	32.052.445.149	(1.801.702.000)
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	30.089.813.149	30.089.813.149	-	30.089.813.149	30.089.813.149	-
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	19.907.661.902	19.907.661.902	-	19.907.661.902	19.907.661.902	-
Công ty CP Tàu lai Cảng Đà Nẵng	10.182.151.247	10.182.151.247	-	10.182.151.247	10.182.151.247	-
Đầu tư vào đơn vị khác	3.764.334.000	1.962.632.000	(1.801.702.000)	3.764.334.000	1.962.632.000	(1.801.702.000)
Công ty CP Vinalines Logistics VN	2.000.000.000	1.200.000.000	(800.000.000)	2.000.000.000	1.200.000.000	(800.000.000)
Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam	1.764.334.000	762.632.000	(1.001.702.000)	1.764.334.000	762.632.000	(1.001.702.000)

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

(a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Công ty TNHH Maersk Việt Nam	5.328.486.412	6.184.251.543
Công ty CP Asiatrans Vietnam	5.776.945.985	1.539.867.743
Công ty TNHH Wanhai Lines	5.019.513.912	5.383.268.173
Công ty TNHH SITC Container Lines	2.882.138.083	3.420.489.671
Công ty CP CMA CGM Việt Nam	3.025.989.718	2.227.549.762
Công ty CP Vận tải biển Vinafco	2.915.450.434	3.277.663.015
Công ty TNHH MTV Vận tải Biển Đông	2.577.212.425	2.867.340.842
Công ty CP Đồng Nai	1.397.820.175	2.737.902.404
Công ty Vận tải Biển Container Vinalines	2.583.719.019	2.711.999.586
Công ty CP Container Miền Trung	2.397.691.450	2.545.665.813
Công ty CP Thép Dana – Ý	1.222.483.858	1.756.421.426
Công ty CP Thép Dana – Úc	2.940.103.586	1.514.927.248
Các khách hàng khác	42.411.264.965	32.948.422.360
Cộng	80.478.820.022	69.115.769.586

(b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Công ty TNHH MTV Vận tải Biển Đông	2.577.212.425	2.867.340.842
Công ty Vận tải biển Container Vinalines	2.583.719.019	2.711.999.586
Công ty CP Đại lý Hàng hải Việt Nam - CN Đà Nẵng	523.273.555	393.955.020
Cộng	5.684.204.999	5.973.295.448

7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

Trả trước cho người bán ngắn hạn chi tiết theo người bán có số dư lớn

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Công ty CP Intimex Đà Nẵng	614.000.000	-
Công ty CP Tư Vấn XD Công Trình Hàng Hải	427.751.254	624.309.474
Kocks Ardelt Kranbau GmbH	-	30.924.108.600
Các khoản trả trước cho nhà cung cấp khác	1.036.885.938	1.563.601.351
Cộng	2.078.637.192	33.112.019.425

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

8. Phải thu ngắn hạn khác

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tạm ứng	1.354.055.881	613.160.576
Lãi dự thu	612.888.200	549.966.000
Phải thu người lao động	-	350.000.000
Phải thu cổ tức từ đầu tư góp vốn	1.130.000.000	140.000.000
Phải thu khác	458.292.757	613.720.052
Cộng	3.555.236.838	2.266.846.628

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

9. Nợ xấu và nợ khó đòi

	Thời gian quá hạn	31/03/2018 VND			Thời gian quá hạn	01/01/2018 VND		
		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
Công ty CP Vận tải Hoa Phượng Đỏ	> 3 năm	70.059.000	70.059.000	-	> 3 năm	70.059.000	70.059.000	-
Công ty CP Tân Lộc Xanh	> 3 năm	51.866.030	51.866.030	-	> 3 năm	51.866.030	51.866.030	-
Công ty CP XD-TM-DV THA	> 3 năm	110.000.000	110.000.000	-	> 3 năm	110.000.000	110.000.000	-
Công ty TNHH MTV SX-TM-DV Long Bảo An	> 3 năm	37.371.000	37.371.000	-	> 3 năm	37.371.000	37.371.000	-
Công ty CP Đồng Xanh	> 3 năm	63.122.695	63.122.695	-	> 3 năm	63.122.695	63.122.695	-
Công ty TNHH VTB Hải Nam	> 3 năm	20.343.020	20.343.020	-	> 3 năm	20.343.020	20.343.020	-
Công ty TNHH Nam Vạn Lý	2 - 3 năm	892.597.523	624.818.266	267.779.257	2 - 3 năm	892.597.523	624.818.266	267.779.257
Công ty CP ĐT Hồng Hoàng Hồng	2 - 3 năm	16.000.000	11.200.000	4.800.000	2 - 3 năm	16.000.000	11.200.000	4.800.000
Ông Huỳnh Khổng	2 - 3 năm	41.124.454	28.787.118	12.337.336	2 - 3 năm	41.124.454	28.787.118	12.337.336
Công ty TNHH SX- TM-DV Đại Hiệp	1 - 2 năm	361.609.866	180.804.933	180.804.933	1 - 2 năm	361.609.866	180.804.933	180.804.933
Công ty CP XD và ĐT Khai thác Khoáng Sản Thăng Long	6 tháng – 1 năm	7.260.000	2.178.000	5.082.000	6 tháng – 1 năm	7.260.000	2.178.000	5.082.000
Cộng		1.671.353.588	1.200.550.062	470.803.526		1.671.353.588	1.200.550.062	470.803.526

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

10. Hàng tồn kho

	31/03/2018		01/01/2018	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	8.838.161.144	-	9.194.131.471	-
Công cụ, dụng cụ	187.213.586	-	187.213.586	-
Hàng hóa	337.873.657	-	159.085.696	-
Cộng	9.363.248.387	-	9.540.430.753	-

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

11. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Dụng cụ quản lý VND	TSCĐ khác VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	616.108.208.828	559.336.680.241	94.854.550.689	10.414.089.083	1.817.615.236	1.282.531.144.077
Tăng trong kỳ	456.675.648.268	415.116.000	922.859.092	-	-	458.013.623.360
Số dư cuối kỳ	1.072.783.857.096	559.751.796.241	95.777.409.781	10.414.089.083	1.817.615.236	1.740.544.767.437
Hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	438.491.671.615	347.236.864.988	92.474.237.922	10.094.029.583	1.769.227.845	890.066.031.953
Khấu hao trong kỳ	13.349.401.535	13.729.291.283	980.762.598	58.397.472	4.406.190	28.122.259.078
Số dư cuối kỳ	451.841.073.150	360.966.156.271	93.455.000.520	10.152.427.055	1.773.634.035	918.188.291.031
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	177.616.537.213	212.099.815.253	2.380.312.767	320.059.500	48.387.391	392.465.112.124
Số dư cuối kỳ	620.942.783.946	198.785.639.970	2.322.409.261	261.662.028	43.981.201	822.356.476.406

Trong tài sản cố định hữu hình tại ngày 31 tháng 03 năm 2018 có các tài sản có nguyên giá 376.840 triệu VND đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng (01/01/2018: 376.073 triệu VND).

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

12. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	100.560.170.987	2.722.900.000	103.283.070.987
Tăng trong kỳ	-	30.000.000	30.000.000
Số dư cuối kỳ	100.560.170.987	2.752.900.000	103.313.070.987
Hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	-	2.722.900.000	2.722.900.000
Khấu hao trong kỳ	-	1.428.571	1.428.571
Số dư cuối kỳ	-	2.724.328.571	2.724.328.571
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	100.560.170.987	-	100.560.170.987
Số dư cuối kỳ	100.560.170.987	28.571.429	100.588.742.416

Trong tài sản cố định vô hình có các tài sản với nguyên giá 2.723 triệu VND đã được khấu hao hết tại ngày 31 tháng 03 năm 2018 nhưng vẫn đang được sử dụng (01/01/2018: 2.723 triệu VND).

13. Bất động sản đầu tư

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	145.000.000	145.000.000
Tăng trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	145.000.000	145.000.000
Hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	7.249.995	7.249.995
Khấu hao trong kỳ	1.449.999	1.449.999
Số dư cuối kỳ	8.699.994	8.699.994
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ	137.750.005	137.750.005
Số dư cuối kỳ	136.300.006	136.300.006

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

14. Xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Dự án nâng cấp mở rộng Cảng Tiên Sa - Giai đoạn 2	128.333.384.273	456.479.077.349
Dự án trung tâm logistics tại Hòa Vang	5.464.269.026	5.464.269.026
Các công trình khác	749.573.453	546.227.089
Cộng	134.547.226.752	462.489.573.464

15. Chi phí trả trước

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Ngắn hạn	2.344.012.814	1.398.406.511
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ ngắn hạn	275.146.916	432.927.095
Phí bảo hiểm	1.862.655.713	742.406.326
Chi phí trả trước khác	206.210.185	223.073.090
Dài hạn	126.807.669	176.084.229
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ dài hạn	126.807.669	176.084.229

16. Phải trả người bán ngắn hạn

(a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn

	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty CP TV&XD Phú Xuân	36.199.595.997	36.199.595.997	54.408.034.794	54.408.034.794
Công ty CP XD Công Trình Thủy Hà Nội	14.143.730.005	14.143.730.005	27.248.504.570	27.248.504.570
Công ty TNHH MTV Thương Mại Dịch Vụ Huỳnh Thy	-	-	19.883.524.416	19.883.524.416
Công ty CP Tàu Lai Cảng Đà Nẵng	10.802.194.935	10.802.194.935	7.523.020.534	7.523.020.534
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	1.515.625.362	1.515.625.362	2.226.238.685	2.226.238.685
Kirow Ardelt GmbH	79.694.888.421	79.694.888.421	-	-
Phải trả các nhà cung cấp khác	8.296.223.425	8.296.223.425	6.033.592.931	6.033.592.931
Cộng	150.652.258.145	150.652.258.145	117.322.915.930	117.322.915.930

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

(b) Phải trả người bán là các bên liên quan

	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty CP Tàu Lai Cảng Đà Nẵng	10.802.194.935	10.802.194.935	7.523.020.534	7.523.020.534
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	1.515.625.362	1.515.625.362	2.226.238.685	2.226.238.685
Cộng	12.317.820.297	12.317.820.297	9.749.259.219	9.749.259.219

17. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Người mua trả tiền trước chi tiết theo đối tượng có số dư lớn

	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty CP Hàng hải Macs	9.170.927.348	9.170.927.348	11.209.538.319	11.209.538.319
Các khoản khác	490.326.459	490.326.459	183.473.697	183.473.697
Cộng	9.661.253.807	9.661.253.807	11.393.012.016	11.393.012.016

18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp và khấu trừ trong kỳ	Cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT	-	9.011.543.990	9.011.543.990	-
Thuế TNDN	2.961.864.918	8.610.407.941	2.961.864.918	8.610.407.941
Thuế TNCN	2.726.129.152	2.503.682.035	5.006.784.915	223.026.272
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	962.313.162	-	962.313.162
Các khoản phải nộp khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Cộng	5.687.994.070	21.091.947.128	16.984.193.823	9.795.747.375

19. Chi phí phải trả

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Lãi vay phải trả	1.342.833.737	1.132.621.017
Cộng	1.342.833.737	1.132.621.017

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

20. Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền hỗ trợ tháo dỡ, di dời	1.597.938.600	1.597.938.600
Kinh phí công đoàn	742.874.818	996.328.777
Hỗ trợ ngừng sản xuất, ngừng việc cho người lao động	382.427.460	382.427.460
Cổ tức phải trả	24.750.277.082	24.750.277.082
Tiền mua cổ phần của các nhà đầu tư	329.597.600.000	-
Phải trả khác	1.311.503.696	534.719.050
Cộng	358.382.621.656	28.261.690.969

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

21. Vay và nợ thuê tài chính

	31/03/2018 VND		01/01/2018 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	12.759.672.482	12.759.672.482	11.886.338.986	11.886.338.986
Ngân hàng PT VN - CN Đà Nẵng (JPY)	12.759.672.482	12.759.672.482	11.886.338.986	11.886.338.986
Vay dài hạn	267.418.526.171	267.418.526.171	182.270.019.931	182.270.019.931
Ngân hàng PT VN - CN Đà Nẵng (JPY)	57.418.526.171	57.418.526.171	59.431.694.931	59.431.694.931
Quỹ Đầu tư Phát triển – TP Đà Nẵng (VND)	210.000.000.000	210.000.000.000	122.838.325.000	122.838.325.000
Cộng	280.178.198.653	280.178.198.653	194.156.358.917	194.156.358.917

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

22. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của Chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư Phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư đầu kỳ	660.000.000.000	112.277.977.776	98.072.970.440	870.350.948.216
Tăng trong kỳ	-	-	35.532.869.329	35.532.869.329
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	660.000.000.000	112.277.977.776	133.605.839.769	905.883.817.545

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/03/2018 VND		01/01/2018 VND	
Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam	495.000.000.000	75%	495.000.000.000	75%
Vốn góp của đối tượng khác	165.000.000.000	25%	165.000.000.000	25%
Cộng	660.000.000.000		660.000.000.000	

23. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại

	31/03/2018	01/01/2018
USD	10.426,23	7.691,53
JPY	44.000,00	-

24. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng bán và dịch vụ đã cung cấp, không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán hàng	2.193.246.690	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	159.429.507.688	146.677.786.618
Cộng	161.622.754.378	146.677.786.618

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

25. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.091.165.406	-
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	98.137.045.251	91.883.064.890
Cộng	100.228.210.657	91.883.064.890

26. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi	1.662.354.139	3.585.949.876
Cổ tức lợi nhuận được chia	990.000.000	900.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	89.674.692	270.678.756
Cộng	2.742.028.831	4.756.628.632

27. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá	4.947.483.909	5.255.616.209
Chi phí lãi vay	3.248.380.559	419.970.254
Cộng	8.195.864.468	5.675.586.463

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

28. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí lương và các khoản trích theo lương	7.543.392.634	7.658.725.207
Chi phí khấu hao	197.009.683	456.344.192
Chi phí dịch vụ mua ngoài	285.323.774	402.669.484
Chi phí nguyên liệu, vật liệu và dụng cụ quản lý	272.834.882	304.141.309
Trích lập dự phòng	-	(25.000.000)
Chi phí QLDN khác	2.689.835.066	3.540.467.753
Cộng	10.988.396.039	12.337.347.945

29. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND
Năng suất giải phóng tàu	94.080.578	-
Thu nhập khác	28.629.036	749.998.368
Cộng	122.709.614	749.998.368

30. Chi phí sản xuất, thương mại và kinh doanh theo yếu tố

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí lương và các khoản trích theo lương	40.862.802.942	39.314.519.247
Chi phí khấu hao	28.123.687.649	25.291.769.254
Chi phí dịch vụ mua ngoài	26.326.347.352	21.140.110.062
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.071.400.742	6.846.061.229
Chi phí dự phòng	-	(25.000.000)
Chi phí khác	10.714.228.796	12.113.228.133

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2018 (tiếp theo)

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

31. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính, trong kỳ Công ty có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND
Các công ty liên quan		
Cty Cổ phần Logistics Cảng Đà Nẵng		
Bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	640.810.697	1.698.327.238
Mua hàng hóa và dịch vụ	4.307.859.074	5.126.537.940
Cty Cổ phần Tàu Lai Cảng Đà Nẵng		
Bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	1.122.344.524	52.435.800
Mua hàng hóa và dịch vụ	15.486.940.509	12.199.014.643
Công ty TNHH MTV Vận tải Biển Đông		
Cung cấp dịch vụ	3.460.295.358	5.139.148.855
Công ty Vận tải biển Container Vinalines		
Cung cấp dịch vụ	1.745.386.912	2.670.684.889
Công ty CP Đại lý Hàng hải Việt Nam - CN Đà Nẵng		
Cung cấp dịch vụ	1.392.289.278	1.971.942.565
Công ty CP Vận tải biển Việt Nam (VOSCO)		
Cung cấp dịch vụ	17.580.000	600.000
Thành viên Ban Giám đốc và Hội đồng Quản trị		
Tiền lương và thưởng	1.387.557.584	1.353.209.744

Người lập


Ngô Quốc Văn
Kế toán

Người duyệt


Nguyễn Ngọc Tâm
Trưởng phòng Tài chính Kế toán




Nguyễn Hữu Sĩa
Tổng Giám đốc