

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG ĐÀ NẴNG

Quý III năm 2025



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

Giấy Chứng nhận

Đăng ký Doanh nghiệp số

0400101972

ngày 19 tháng 07 năm 2023

Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp của Công ty đã được điều chỉnh 9 lần, và lần điều chỉnh gần đây nhất là Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0400101972 ngày 19 tháng 07 năm 2023. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp.

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Đình Chung
Ông Trần Lê Tuấn
Ông Phan Bảo Lộc
Bà Đoàn Thị Thu Hương
Ông Tô Minh Thúy
Bà Hoàng Ngọc Bích
Ông Lý Quang Thái
Ông Chen Chun Kai

Chủ tịch
Thành viên
Thành viên
Thành viên
Thành viên
Thành viên
Thành viên
Thành viên

Bổ nhiệm 09/04/2025

Miễn nhiệm 09/04/2025

Ban Kiểm soát

Ông Lương Đình Minh
Ông Nguyễn Quang Phát
Bà Bùi Thị Ngân Hoa

Trưởng ban
Thành viên
Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Trần Lê Tuấn
Ông Dương Đức Xuân
Ông Lê Quảng Đức
Ông Nguyễn Đăng Song

Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc

Trụ sở đăng ký

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

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

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	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.214.190.901.335	940.345.025.678
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	79.561.739.814	52.257.397.680
Tiền	111		73.615.611.768	8.814.878.870
Các khoản tương đương tiền	112		5.946.128.046	43.442.518.810
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4	809.060.209.388	594.705.389.668
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		809.060.209.388	594.705.389.668
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		240.504.823.128	200.516.045.459
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	179.639.315.640	157.969.922.252
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	47.138.045.297	35.846.621.728
Phải thu ngắn hạn khác	136	7	16.489.666.383	9.470.468.458
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	8	(2.762.204.192)	(2.770.966.979)
Hàng tồn kho	140	9	18.144.396.597	17.975.621.388
Hàng tồn kho	141		18.144.396.597	17.975.621.388
Tài sản ngắn hạn khác	150		66.919.732.408	74.890.571.483
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	13.450.788.364	11.386.915.953
Thuế GTGT được khấu trừ	152		53.468.944.044	63.503.655.530
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.451.951.763.460	1.519.829.679.804
Tài sản cố định	220		1.323.086.938.233	1.440.451.541.451
Tài sản cố định hữu hình	221	10	1.218.728.704.652	1.334.255.730.696
Nguyên giá	222		2.970.593.802.132	2.969.020.219.152
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.751.865.097.480)	(1.634.764.488.456)
Tài sản cố định vô hình	227	11	104.358.233.581	106.195.810.755
Nguyên giá	228		125.946.234.728	124.306.358.546
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(21.588.001.147)	(18.110.547.791)
Tài sản dở dang dài hạn	240		95.085.538.944	42.238.562.761
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	95.085.538.944	42.238.562.761
Đầu tư tài chính dài hạn	250	4	30.089.813.149	31.963.257.649
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		-	1.915.000.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	(41.555.500)
Tài sản dài hạn khác	260		3.689.473.134	5.176.317.943
Chi phí trả trước dài hạn	261	13	2.787.347.333	4.274.192.142
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		902.125.801	902.125.801
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.666.142.664.795	2.460.174.705.482

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 30 tháng 09 năm 2025 (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	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
NỢ PHẢI TRẢ	300		686.630.591.705	629.700.704.571
Nợ ngắn hạn	310		324.112.795.074	251.095.652.447
Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	43.992.069.392	60.702.414.074
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.401.069.035	735.331.014
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	74.542.090.481	31.734.877.629
Phải trả người lao động	314		110.022.002.607	81.206.599.254
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	13.222.142.260	2.190.802.331
Phải trả ngắn hạn khác	319	17	2.507.670.721	1.187.317.353
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	59.223.820.000	55.536.260.000
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		19.201.930.578	17.802.050.792
Nợ dài hạn	330		362.517.796.631	378.605.052.124
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18	362.517.796.631	378.605.052.124
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.979.512.073.090	1.830.474.000.911
Vốn chủ sở hữu	410	19	1.979.512.073.090	1.830.474.000.911
Vốn góp của chủ sở hữu	411		990.000.000.000	990.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		990.000.000.000	990.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		(215.000.000)	(215.000.000)
Quỹ đầu tư phát triển	418		696.828.926.081	539.350.565.529
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		292.898.147.009	301.338.435.382
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		-	-
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		292.898.147.009	301.338.435.382
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.666.142.664.795	2.460.174.705.482

Ngô Quốc Văn
Người lập

Đà Nẵng, ngày 12 tháng 10 năm 2025

Nguyễn Ngọc Tâm
Trưởng phòng Tài chính Kế toán



Trần Lê Tuấn
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 III năm 2025

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

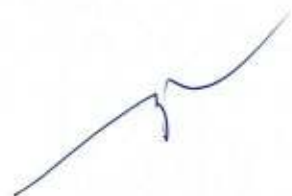
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	21	416.101.592.028	366.375.822.946	1.196.649.311.313	1.071.387.422.223
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		416.101.592.028	366.375.822.946	1.196.649.311.313	1.071.387.422.223
Giá vốn hàng bán	11	22	240.102.132.482	226.924.026.091	722.987.657.692	696.885.896.165
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		175.999.459.546	139.451.796.855	473.661.653.621	374.501.526.058
Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	12.046.745.363	3.459.894.394	35.468.235.153	27.077.429.893
Chi phí tài chính	22	24	5.924.944.445	7.114.849.735	18.460.275.945	14.319.866.278
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.871.544.736	5.603.736.346	18.035.579.869	13.454.937.246
Chi phí bán hàng	25	25	2.822.731.571	3.626.971.441	7.973.652.802	7.683.142.233
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26	39.107.601.955	35.754.830.526	119.684.535.625	97.827.251.189
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		140.190.926.938	96.415.039.547	363.011.424.402	281.748.696.251
Thu nhập khác	31	27	314.496.798	3.779.875.001	2.717.854.717	3.887.300.492
Chi phí khác	32		349.286.057	80.536.633	349.286.057	206.205.477
Lợi nhuận khác	40		(34.789.259)	3.699.338.368	2.368.568.660	3.681.095.015

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 III năm 2025 (tiếp theo)

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 III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		140.156.137.679	100.114.377.915	365.379.993.062	285.429.791.266
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		28.448.775.677	20.384.605.045	72.481.846.053	55.885.459.074
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	193.094.099	-	193.094.099
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		111.707.362.002	79.536.678.771	292.898.147.009	229.351.238.093
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1.129	804	2.959	2.317



Ngô Quốc Văn
 Người lập

Đà Nẵng, ngày 12 tháng 10 năm 2025



Nguyễn Ngọc Tâm
 Trưởng phòng Tài chính Kế toán



Trần Lê Tuấn
 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 III năm 2025
(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		365.379.993.062	285.429.791.266
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao Tài sản cố định và BĐSĐT	02		123.628.695.968	106.887.053.370
Các khoản dự phòng	03		(50.318.287)	(1.189.036.589)
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(1.520.456.954)	637.637.461
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(30.494.438.266)	(25.298.246.999)
Chi phí lãi vay	06		18.035.579.869	13.454.937.246
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		474.979.055.392	379.922.135.755
Biến động các khoản phải thu	09		(22.872.652.918)	56.045.863.741
Biến động hàng tồn kho	10		(168.775.209)	2.669.145.886
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11		35.596.448.960	115.270.153.717
Biến động chi phí trả trước	12		(577.027.602)	3.937.168.835
Tiền lãi vay đã trả	14		(18.286.894.265)	(13.312.370.316)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(39.897.277.776)	(55.463.757.654)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(23.660.195.044)	(19.248.196.411)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		405.112.681.538	469.820.143.553
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		(59.111.068.933)	(477.165.801.583)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán dựm tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		221.488.821	1.664.950.001
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(301.188.994.884)	(228.116.883.803)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		86.834.175.164	300.020.045.681
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		2.227.390.000	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		22.756.318.645	23.637.789.631
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(248.260.691.187)	(379.959.900.073)

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 III năm 2025
(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 trước VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ đi vay	33		28.523.334.507	104.374.840.261
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(40.923.030.000)	(67.086.700.000)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(118.800.000.000)	(138.600.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(131.199.695.493)	(101.311.859.739)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ				
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	3	52.257.397.680	125.130.822.803
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1.652.047.276	(57.711.865)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	3	79.561.739.814	113.621.494.679


Ngô Quốc Văn
 Người lập

Đà Nẵng, ngày 12 tháng 10 năm 2025


Nguyễn Ngọc Tâm
 Trưởng phòng Tài chính Kế toán


Trần Lê Tuấn
 Tổng Giám đốc

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025

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. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng được thành lập trên cơ sở chuyển đổi hình thức sở hữu từ Công ty TNHH Nhà nước MTV sang Công ty Cổ phần theo Quyết định số 216/QĐ-HHVN ngày 06/05/2014 của Hội đồng thành viên Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam. Công ty thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3204000379 ngày 01/04/2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp. Công ty cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 0400101972 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp. Công ty sửa đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 9 ngày 19/07/2023.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 26 Bạch Đằng, phường Hải Châu, thành phố Đà Nẵng.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 990.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 09 năm 2025 là 990.000.000.000 đồng; tương đương 99.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ bốc xếp hàng hóa, dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy và dịch vụ vận tải hỗ trợ khác, dịch vụ kho bãi và lưu giữ hàng hóa, kinh doanh xăng dầu.

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.

2. Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (tiếp theo)

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

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

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

Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và sổ dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của 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 vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các kế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 30 năm
- Máy móc, thiết bị	04 – 20 năm
- Phương tiện vận tải	05 – 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 – 08 năm
- Các tài sản khác	03 – 05 năm
- Phần mềm quản lý	03 – 05 năm

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất sử dụng lâu dài không trích khấu hao.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (tiếp theo)

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

Trường hợp nhận tiền, tài sản của các bên khác đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được kế toán là nợ phải trả. Trường hợp đưa tiền, tài sản đi đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được ghi nhận là nợ phải thu. Trong quá trình thực hiện hoạt động BCC, tùy theo từng trường hợp kế toán tiếp tục thực hiện đối với các hình thức cụ thể như sau:

Đối với BCC chia lợi nhuận sau thuế:

Theo các điều khoản thỏa thuận tại BCC, Công ty được nhận khoản lợi nhuận cố định hàng năm, không phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của hợp đồng và ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản từ BCC đối với khoản được chia khi có thông báo từ BCC.

Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả là chi phí lãi vay trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

Vốn chủ sở hữu

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

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (tiếp theo)

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (tiếp theo)

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

Doanh thu cho thuê hoạt động

Doanh thu cho thuê hoạt động chủ yếu bao gồm cho thuê văn phòng được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại.

Các khoản chiết khấu thương mại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì Công ty ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì Công ty ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì Công ty ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (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 thuế TNDN hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty được áp dụng một mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Tiền mặt	1.478.749.316	1.175.578.009
Tiền gửi ngân hàng	72.136.862.452	7.639.300.861
Các khoản tương đương tiền	5.946.128.046	43.442.518.810
Cộng	79.561.739.814	52.257.397.680

Tại ngày 30/09/2025, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng có giá trị 5.946.128.046 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại cổ phần với lãi suất 4,5%/năm.

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (tiếp theo)

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

4. Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2025 VND			01/01/2025 VND		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư ngắn hạn						
Tiền gửi có kỳ hạn	809.060.209.388	809.060.209.388	-	594.705.389.668	594.705.389.668	-
Cộng	809.060.209.388	809.060.209.388	-	594.705.389.668	594.705.389.668	-

Tại ngày 30/09/2025, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn từ 06 tháng đến 12 tháng có giá trị 809.060.209.388 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại cổ phần với lãi suất 4,7%/năm đến 5,4%/năm.

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2025 VND			01/01/2025 VND		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	30.089.813.149	30.089.813.149	-	30.089.813.149	74.506.596.407	-
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	19.907.661.902	19.907.661.902	-	19.907.661.902	64.324.445.160	-
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	-	-	-	1.915.000.000	1.873.444.500	(41.555.500)
Công ty CP VIMC Logistics	-	-	-	1.915.000.000	1.873.444.500	(41.555.500)
Cộng	30.089.813.149	30.089.813.149	-	32.004.813.149	76.380.040.907	(41.555.500)

Trong kỳ, Công ty đã thực hiện các giao dịch bán 191.500 cổ phần của Công ty CP VIMC Logistics cho các nhà đầu tư khác, tương đương tổng tiền thu là 2.227.390.000 VND, trong đó giá phí là 1.915.000.000 VND.

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (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 vào Công ty liên doanh, liên kết:

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 30/09/2025 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty cổ phần Logistics Cảng Đà Nẵng	Đà Nẵng	45,10%	45,10%	Dịch vụ vận tải, lưu kho bãi, bốc xếp
- Công ty cổ phần Tàu lai Cảng Đà Nẵng	Đà Nẵng	36,00%	36,00%	Dịch vụ lai giắt, hỗ trợ tàu biển

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (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. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

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

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Công ty TNHH Evergreen Việt Nam	4.625.813.658	9.806.216.998
Công ty TNHH SITC Việt Nam	10.825.536.107	11.391.913.229
Wan Hai Lines Ltd	5.621.304.553	7.630.405.739
Maersk A/S	14.210.665.298	23.177.902.654
Công ty TNHH MSC Việt Nam	8.109.833.519	7.107.479.956
Công ty TNHH Cosco Shipping Lines (Việt Nam)	5.148.477.957	4.846.313.649
Donghong Logistics (Hongkong) Limited	5.005.400.508	7.009.671.035
Shining International Development Limited	4.116.140.780	6.209.706.477
Yang Ming Marine Transport Corp	4.711.173.692	2.654.642.139
Công ty CP Vận tải và Thuê tàu – Chi nhánh Đà Nẵng	5.814.505.801	2.619.879.879
Các khách hàng khác	111.450.463.767	75.515.790.497
Cộng	179.639.315.640	157.969.922.252

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

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Wan Hai Lines Ltd	5.621.304.553	7.630.405.739
Công ty CP Vận tải Container VIMC	10.151.115.150	5.204.868.918
Chi nhánh Công ty CP Đại lý Hàng hải Việt Nam - Đại lý Hàng hải Đà Nẵng (Vosa Đà Nẵng)	-	54.066.431
Dịch vụ hàng hải phương Đông (Orimas) - CN Công Ty Cổ Phần Đại Lý Hàng Hải Việt Nam	348.618.448	-
Công ty CP Tàu lai Cảng Đà Nẵng	43.117.800	-
Cộng	16.164.155.951	12.889.341.088

6. Trả trước cho người bán ngắn hạn

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

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Công ty CP Thành Quân	10.943.949.053	17.005.067.736
Công ty CP Xây dựng Công trình Thủy Hà Nội	22.293.956.423	15.493.614.486
Công ty CP Tư Vấn Xây dựng Công trình Hàng Hải	1.670.314.336	1.102.008.967
Các khoản trả trước cho nhà cung cấp khác	12.229.825.485	2.245.930.539
Cộng	47.138.045.297	35.846.621.728

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (tiếp theo)

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

7. Phải thu ngắn hạn khác

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Tạm ứng	1.748.000.000	-
Phải thu người lao động	53.914.292	2.741.287.149
Lãi dự thu	12.795.375.700	5.591.134.900
Phải thu khác	1.892.376.391	1.138.046.409
Cộng	16.489.666.383	9.470.468.458

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (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. Nợ xấu và nợ khó đòi

	Thời gian quá hạn	30/09/2025 VND		Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	01/01/2025 VND		Giá trị có thể thu hồi
		Giá gốc	Dự phòng			Giá gốc	Dự phòng	
Công ty CP Thép Dana – Úc	> 3 năm	2.205.853.219	2.205.853.219	-	> 3 năm	2.225.853.219	2.225.853.219	-
Công ty TNHH Thép Việt Pháp	> 3 năm	160.480.968	160.480.968	-	> 3 năm	160.480.968	160.480.968	-
Công ty CP Miễn thuế HaLo	> 3 năm	141.900.000	141.900.000	-	> 2 năm	141.900.000	134.805.000	7.095.000
Các đối tượng khác	> 3 năm	253.970.005	253.970.005	-		253.809.689	249.827.792	3.981.897
Cộng		2.762.204.192	2.762.204.192	-		2.782.043.876	2.770.966.979	11.076.897

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (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. Hàng tồn kho

	30/09/2025		01/01/2025	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	17.381.753.721	-	17.006.786.008	-
Công cụ, dụng cụ	131.169.303	-	129.016.041	-
Hàng hóa	631.473.573	-	839.819.339	-
Cộng	18.144.396.597	-	17.975.621.388	-

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (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. 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	Tổng cộng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	1.371.310.410.693	1.447.064.491.918	123.795.439.105	26.849.877.436	2.969.020.219.152
- Mua sắm	111.044.330	1.295.719.000	-	1.220.582.616	2.627.345.946
- Xây dựng cơ bản hoàn thành	1.658.042.453	368.941.570	-	-	2.026.984.023
- Giảm do thanh lý, nhượng bán	-	(2.171.378.575)	(837.468.414)	(71.900.000)	(3.080.746.989)
Số dư cuối kỳ	1.373.079.497.476	1.446.557.773.913	122.957.970.691	27.998.560.052	2.970.593.802.132
Hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	751.433.607.287	772.408.265.315	92.553.075.284	18.369.540.570	1.634.764.488.456
- Khấu hao trong kỳ	30.022.021.067	73.438.624.645	12.673.404.259	4.017.192.641	120.151.242.612
- Giảm do thanh lý, nhượng bán	-	(2.141.265.174)	(837.468.414)	(71.900.000)	(3.050.633.588)
Số dư cuối kỳ	781.455.628.354	843.705.624.786	104.389.011.129	22.314.833.211	1.751.865.097.480
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	619.876.803.406	674.656.226.603	31.242.363.821	8.480.336.866	1.334.255.730.696
Số dư cuối kỳ	591.623.869.122	602.852.149.127	18.568.959.562	5.683.726.841	1.218.728.704.652

Trong tài sản cố định hữu hình tại ngày 30 tháng 09 năm 2025 có các tài sản có nguyên giá 1.085.863 triệu đồng đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng (01/01/2025: 1.065.741 triệu đồng).

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (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 vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	103.081.178.057	21.225.180.489	124.306.358.546
- Mua trong kỳ	-	1.639.876.182	1.639.876.182
Số dư cuối kỳ	103.081.178.057	22.865.056.671	125.946.234.728
Hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	3.955.092.944	14.155.454.847	18.110.547.791
- Khấu hao trong kỳ	212.532.921	3.264.920.435	3.477.453.356
Số dư cuối kỳ	4.167.625.865	17.420.375.282	21.588.001.147
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	99.126.085.113	7.069.725.642	106.195.810.755
Số dư cuối kỳ	98.913.552.192	5.444.681.389	104.358.233.581

Trong tài sản cố định vô hình có các tài sản với nguyên giá 5.925 triệu đồng đã được khấu hao hết tại ngày 30 tháng 09 năm 2025 nhưng vẫn đang được sử dụng (01/01/2025: 4.979 triệu đồng).

12. Xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Mua sắm	739.354.545	1.314.646.045
Mua sắm tài sản cố định	739.354.545	1.314.646.045
Xây dựng cơ bản	94.346.184.399	40.923.916.716
Dự án trung tâm logistics tại Hòa Vang	91.851.914.060	39.200.111.424
Các công trình khác	2.494.270.339	1.723.805.292
Cộng	95.085.538.944	42.238.562.761

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (tiếp theo)

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

13. Chi phí trả trước

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Ngắn hạn	13.450.788.364	11.386.915.953
Công cụ dụng cụ xuất dùng	277.083.166	517.961.007
Phí bảo hiểm	9.974.266.449	3.837.926.971
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	2.761.400.493	6.288.206.623
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	438.038.256	742.821.352
Dài hạn	2.787.347.333	4.274.192.142
Công cụ dụng cụ xuất dùng	334.583.918	291.666.697
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	2.273.488.726	3.700.840.486
Chi phí trả trước dài hạn khác	179.274.689	281.684.959

14. Phải trả người bán ngắn hạn

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

	30/09/2025		01/01/2025	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty CP Tàu Lai Cảng Đà Nẵng	13.329.663.526	13.329.663.526	9.826.865.009	9.826.865.009
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	6.225.318.218	6.225.318.218	3.119.967.702	3.119.967.702
Công ty CP Unico Vina	-	-	4.594.787.736	4.594.787.736
Công ty CP Samco Vina	1.156.917.624	1.156.917.624	2.429.187.840	2.429.187.840
Công ty TNHH MTV Trang Huyền Nguyễn	5.597.740.000	5.597.740.000	4.175.600.000	4.175.600.000
Công ty CP Xây dựng và Thương mại Cảng Đà Nẵng	1.236.180.233	1.236.180.233	3.252.530.589	3.252.530.589
Công ty CP Tư vấn và Xây dựng Phú Xuân	-	-	10.990.275.901	10.990.275.901
Phải trả các nhà cung cấp khác	16.446.249.791	16.446.249.791	22.313.199.297	22.313.199.297
Cộng	43.992.069.392	43.992.069.392	60.702.414.074	60.702.414.074

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (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

	30/09/2025		01/01/2025	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty CP Tàu Lai Cảng Đà Nẵng	13.329.663.526	13.329.663.526	9.826.865.009	9.826.865.009
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	6.225.318.218	6.225.318.218	3.119.967.702	3.119.967.702
Cộng	19.554.981.744	19.554.981.744	12.946.832.711	12.946.832.711

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số quyết toán năm	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	2024 VND	VND	VND
Thuế TNDN	18.360.253.553	72.481.846.053	-	39.897.277.776	50.944.821.830
Thuế TNCN	4.101.024.246	16.906.911.135	7.833.573.701	12.554.976.906	619.384.774
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	9.273.599.830	14.707.760.348	-	1.003.476.301	22.977.883.877
Các khoản phải nộp khác	-	4.000.000	-	4.000.000	-
Cộng	31.734.877.629	104.100.517.536	7.833.573.701	53.459.730.983	74.542.090.481

16. Chi phí phải trả

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Lãi vay phải trả	1.307.705.840	1.559.020.236
Chi phí phải trả khác	11.914.436.420	631.782.095
Cộng	13.222.142.260	2.190.802.331

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (tiếp theo)

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

17. Phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	861.186.958	532.537.727
Cổ tức phải trả	277.082	277.082
Phải trả khác	1.646.206.681	654.502.544
Cộng	2.507.670.721	1.187.317.353

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (tiếp theo)

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

18. Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2025		01/01/2025	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	59.223.820.000	59.223.820.000	55.536.260.000	55.536.260.000
Quỹ Đầu tư Phát triển – TP Đà Nẵng	42.737.300.000	42.737.300.000	42.507.600.000	42.507.600.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đà Nẵng	8.625.320.000	8.625.320.000	5.708.660.000	5.708.660.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đà Nẵng	7.320.000.000	7.320.000.000	7.320.000.000	7.320.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đà Nẵng	541.200.000	541.200.000	-	-
Vay dài hạn	362.517.796.631	362.517.796.631	378.605.052.124	378.605.052.124
Quỹ Đầu tư Phát triển – TP Đà Nẵng	229.262.400.000	229.262.400.000	252.872.800.000	252.872.800.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đà Nẵng	55.333.262.124	55.333.262.124	61.802.252.124	61.802.252.124
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đà Nẵng	58.440.000.000	58.440.000.000	63.930.000.000	63.930.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đà Nẵng	19.482.134.507	19.482.134.507	-	-
Cộng	421.741.616.631	421.741.616.631	434.141.312.124	434.141.312.124

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (tiếp theo)

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

19. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của Chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư Phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư đầu kỳ	990.000.000.000	(215.000.000)	539.350.565.529	301.338.435.382	1.830.474.000.911
Tăng trong kỳ	-	-	157.478.360.552	292.898.147.009	450.376.507.561
Giảm trong kỳ	-	-	-	(301.338.435.382)	(301.338.435.382)
Số dư cuối kỳ	990.000.000.000	(215.000.000)	696.828.926.081	292.898.147.009	1.979.512.073.090

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2025 VND		01/01/2025 VND	
Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam	742.500.000.000	75%	742.500.000.000	75%
Vốn góp của đối tượng khác	247.500.000.000	25%	247.500.000.000	25%
Cộng	990.000.000.000		990.000.000.000	

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (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. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại

	30/09/2025	01/01/2025
USD	2.510.871,33	23.024,95
JPY	44.000,00	44.000,00

Nợ khó đòi đã xử lý

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Nợ khó đòi đã xử lý	417.146.199	417.146.199

21. 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	Năm trước
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	5.960.888.310	15.704.606.553
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.190.688.423.003	1.055.682.815.670
Cộng	1.196.649.311.313	1.071.387.422.223

22. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	5.699.839.239	15.039.557.137
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	717.287.818.453	681.846.339.028
Cộng	722.987.657.692	696.885.896.165

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (tiếp theo)

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

23. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi	24.205.135.445	16.793.365.631
Lãi từ bán các khoản đầu tư	312.390.000	-
Cổ tức lợi nhuận được chia	5.755.424.000	6.844.424.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	3.674.828.754	3.439.640.262
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	1.520.456.954	-
Cộng	35.468.235.153	27.077.429.893

24. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí lãi vay	18.035.579.869	13.454.937.246
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	466.251.576	1.251.291.571
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	637.637.461
Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	(41.555.500)	(1.024.000.000)
Cộng	18.460.275.945	14.319.866.278

25. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nhân công	71.601.251	175.190.011
Chi phí khác bằng tiền	7.902.051.551	7.507.952.222
Cộng	7.973.652.802	7.683.142.233

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (tiếp theo)

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

26. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nhân công	60.560.165.243	52.965.732.095
Chi phí khấu hao	2.979.032.002	2.930.438.443
Chi phí dịch vụ mua ngoài	31.722.139.222	15.422.860.545
Chi phí nguyên liệu, vật liệu và dụng cụ quản lý	913.783.405	982.231.071
Thuế, phí, lệ phí	92.673.700	469.255.939
Chi phí dự phòng	(8.762.787)	(165.036.589)
Chi phí khác bằng tiền	23.425.504.840	25.221.769.685
Cộng	119.684.535.625	97.827.251.189

27. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	221.488.821	1.664.950.001
Các khoản khác	2.496.365.896	2.222.350.491
Cộng	2.717.854.717	3.887.300.492

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nhân công	262.352.063.933	222.341.813.029
Chi phí khấu hao	123.628.695.968	106.887.053.370
Chi phí dịch vụ mua ngoài	346.363.576.232	269.890.525.109
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	34.869.291.463	33.529.849.119
Chi phí công cụ dụng cụ	4.517.311.401	3.954.479.464
Thuế, phí và lệ phí	963.210.146	469.255.939
Chi phí dự phòng	(8.762.787)	(165.036.589)
Chi phí khác	72.149.422.962	150.448.793.009

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (tiếp theo)

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

29. 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
Công ty mẹ		
Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam - CPCP		
Mua hàng hóa và dịch vụ	1.425.926	-
Trà cổ tức	89.100.000.000	103.950.000.000
Công ty liên kết		
Cty Cổ phần Logistics Cảng Đà Nẵng		
Bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	29.190.643.904	27.628.807.313
Mua hàng hóa và dịch vụ	54.557.805.522	59.953.481.347
Nhận cổ tức	1.943.924.000	1.943.924.000
Cty Cổ phần Tàu Lai Cảng Đà Nẵng		
Bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	6.410.967.420	6.343.578.165
Mua hàng hóa và dịch vụ	61.676.066.077	60.972.302.499
Nhận cổ tức	3.811.500.000	4.900.500.000
Cùng Công ty mẹ		
Công ty TNHH MTV Vận tải Biển Đông		
Cung cấp dịch vụ	68.190.000	9.180.000
Chi nhánh Công ty CP Đại lý Hàng hải Việt Nam - Đại lý Hàng hải Đà Nẵng (Vosa Đà Nẵng)		
Cung cấp dịch vụ	868.816.890	9.062.087.794
Công ty CP Vận tải Container VIMC		
Cung cấp dịch vụ	16.773.799.542	3.785.597.572
Đơn vị trực thuộc Công ty mẹ		
BQLDA chuyên ngành hàng hải VIMC - CN Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam - CTCP		
Mua hàng hóa và dịch vụ	-	928.600.200
Công ty Vận tải biển VIMC - CN Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam - CTCP		
Cung cấp dịch vụ	-	8.923.566.914

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng
Thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2025 (tiếp theo)

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

Công ty mẹ của Cổ đông lớn

Wan Hai Line Ltd

Cung cấp dịch vụ	58.289.280.681	53.955.842.982
------------------	----------------	----------------

Thu nhập của Ban Giám đốc

Ông Trần Lê Tuấn	Tổng Giám đốc	1.393.074.551	1.213.181.190
Ông Dương Đức Xuân	Phó Tổng Giám đốc	930.593.489	857.332.159
Ông Lê Quảng Đức	Phó Tổng Giám đốc	931.296.784	855.751.402
Ông Nguyễn Đăng Song	Phó Tổng Giám đốc	595.067.865	-

Thu nhập của thành viên khác trong Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Đình Chung	Chủ tịch HĐQT	270.000.000	180.000.000
Ông Phan Bảo Lộc	Thành viên HĐQT	818.772.291	610.129.223
Bà Đào Thị Thu Hương	Thành viên HĐQT	120.000.000	-
Ông Lý Quang Thái	Thành viên HĐQT	60.000.000	84.000.000
Ông Nguyễn Hoài An	Thành viên HĐQT	-	42.000.000
Ông Tô Minh Thúy	Thành viên HĐQT	180.000.000	126.000.000
Bà Hoàng Ngọc Bích	Thành viên HĐQT	180.000.000	126.000.000
Ông Chen Chun Kai	Thành viên HĐQT	180.000.000	84.000.000
Ông Wang Chil Shiang	Thành viên HĐQT	-	42.000.000

Thu nhập của thành viên trong Ban Kiểm soát

Ông Lương Đình Minh	Trưởng BKS	180.000.000	84.000.000
Bà Phan Thị Nhị Hà	Trưởng BKS	-	42.000.000
Ông Nguyễn Quang Phát	Thành viên BKS	679.383.228	537.707.687
Bà Bùi Thị Ngân Hoa	Thành viên BKS	135.000.000	72.000.000
Bà Trần Thị Kiều Oanh	Thành viên BKS	-	36.000.000


Ngô Quốc Văn
 Người lập


Nguyễn Ngọc Tâm
 Trưởng phòng Tài chính Kế toán


Trần Lê Tuấn
 Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 12 tháng 10 năm 2025



CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG ĐÀ NẴNG

Số: 1472 /CDN-TCKT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi:

Ủy ban chứng khoán Nhà nước;

Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Cảng Đà Nẵng thực hiện công bố thông tin Báo cáo tài chính (BCTC) **Quý III năm 2025** với Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Cảng Đà Nẵng

- Mã chứng khoán: CDN
- Địa chỉ: 26 Bạch Đằng, Hải Châu, Đà Nẵng
- Điện thoại liên hệ/Tel: 02363822513 Fax: 02363822565
- Email: cangdn@danangport.com Website: dananport.com

2. Nội dung thông tin công bố:

BCTC Quý III năm 2025

☒ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☐ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

☒ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☒ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☐ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 13/10/2025 tại đường dẫn: <https://danangport.com/bao-cao-dinh-ky-bat-thuong/>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2024.

Không có

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch:.....
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất);.....
- Ngày hoàn thành giao dịch:.....

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Quý III năm 2025;
- Văn bản giải trình.

Đại diện tổ chức

Người được UOCBTT

TRƯƠNG PHONG TCKT



Nguyễn Ngọc Tâm

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẢNG ĐÀ NẴNG**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số : 14.73/CDN-TCKT

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 10 năm 2025

Kính gửi:

Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội;

Ủy ban chứng khoán Nhà nước.

Công ty : **CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG ĐÀ NẴNG**

Trụ sở chính: 26 Bạch Đằng, phường Thạch Thang, quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

Điện thoại: 02363822513

Fax: 02363822565

Người được ủy quyền công bố thông tin: NGUYỄN NGỌC TÂM

Địa chỉ : 26 Bạch Đằng, phường Thạch Thang, quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

Điện thoại : 0905273749/02363863458

Nội dung giải trình thông tin công bố:

- Báo cáo Tài chính Quý III năm 2025 của Công ty cổ phần Cảng Đà Nẵng.
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý III năm 2025 là 111,707 tỷ đồng, tăng 40,44 % so với cùng kỳ năm trước.

Giải trình:

- Do Tổng sản lượng quý III năm 2025 tăng 13,45 % so với cùng kỳ .
- Do Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ quý III năm 2025 tăng 13,66 % so với cùng kỳ.
- Chi phí sản xuất kinh doanh quý III năm 2025 chỉ tăng 6% so với cùng kỳ, trong đó một phần do miễn giảm tiền thuê đất năm 2024.

Địa chỉ Website đăng tải nội dung: danangport.com

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 10 năm 2025

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu.

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRƯỞNG PHÒNG TCKT


Nguyễn Ngọc Tâm