

CÔNG TY CP ĐẠI LÝ GNVT XÉP DỠ TÂN CẢNG
1295B Nguyễn Thị Định, Phường Cát Lái, Quận 2, TP. Hồ Chí Minh
MST : 0304875444
Tel : +(848) 3 7422 234 Fax : +(84 8) 3 7423 027
Website : <http://www.tancanglogistics.com>

MỤC LỤC

1. Mục lục	1
2. Bảng cân đối kế toán giữa niên độ quý IV năm 2014	2 - 5
3. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ quý IV năm 2014	6
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ quý IV năm 2014	7 - 8
5. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ quý IV năm 2014	9 – 27

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý IV năm 2014

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		255.695.362.461	332.535.611.045
<u>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</u>	110	V.01	58.134.630.092	98.789.791.619
1. Tiền	111		3.134.630.092	3.789.791.619
2. Các khoản tương đương tiền	112		55.000.000.000	95.000.000.000
<u>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</u>	120		26.000.000.000	74.000.000.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.02	26.000.000.000	74.000.000.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
<u>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</u>	130		161.037.558.958	149.092.723.659
1. Phải thu của khách hàng	131	V.03	133.889.683.346	123.024.565.196
2. Trả trước cho người bán	132	V.04	10.227.486.209	6.787.214.896
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.05	17.012.693.319	19.334.431.482
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139	V.06	(92.303.916)	(53.487.915)
<u>IV. Hàng tồn kho</u>	140		5.411.568.825	6.596.581.060
1. Hàng tồn kho	141	V.07	5.411.568.825	6.596.581.060
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<u>V. Tài sản ngắn hạn khác</u>	150		5.111.604.586	4.056.514.707
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08	107.333.333	357.472.502

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4.749.476.173	3.419.567.407
3. Thuế & các khoản phải thu nhà nước	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.09	254.795.080	279.474.798
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	200		533.683.792.726	408.351.930.366
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		367.479.530.348	263.963.939.123
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	367.479.530.348	237.543.822.445
- Nguyên giá	222		629.530.257.768	446.325.436.715
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(262.050.727.420)	(208.781.614.270)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	9.280.204
- Nguyên giá	228			58.611.816
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			(49.331.612)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11		26.410.836.474
III. Bất động sản đầu tư	240		-	
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		134.404.356.000	105.334.452.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.12	33.150.000.000	33.150.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.13	69.000.000.000	40.310.000.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.14	34.479.480.000	34.479.480.000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259	V.15	(2.225.124.000)	(2.605.028.000)
V. Tài sản dài hạn khác	260		31.799.906.378	39.053.539.243
1. Chí phí trả trước dài hạn	261	V.16	29.525.361.378	38.753.539.243
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.17	2.274.545.000	300.000.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		789.379.155.187	740.887.541.411

NGUỒN VỐN	Mã số	Thu yết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		299.269.182.556	292.692.929.377
<u>I. Nợ ngắn hạn</u>	310		210.787.434.830	176.174.633.924
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.18	65.949.769.305	56.361.757.098
2. Phải trả cho người bán	312	V.19	77.396.636.321	68.748.974.354
3. Người mua trả tiền trước	313	V.20	171.307.251	196.691.001
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.21	22.437.123.073	21.417.043.227
5. Phải trả người lao động	315		23.034.590.220	20.440.256.639
6. Chi phí phải trả	316			
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.22	17.197.293.499	3.307.141.888
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	320	V.23	4.600.715.161	5.702.769.717
<u>II. Nợ dài hạn</u>	330		88.481.747.726	116.518.295.453
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.24	88.481.747.726	116.518.295.453
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		490.109.972.631	448.194.612.034
<u>I. Vốn chủ sở hữu</u>	410	V.25	490.109.972.631	448.194.612.034
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		209.438.930.000	209.438.930.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		20.712.126.338	20.712.126.338
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		51.244.982.455	42.343.386.011
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		29.147.541.582	24.696.743.360
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		179.566.392.256	151.003.426.325
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		789.379.155.187	740.887.541.411

Người lập biểu



Lê Việt Hải

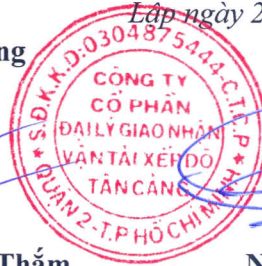
Kế toán trưởng



Phạm Thị Hồng Thắm

Lập ngày 20 tháng 01 năm 2015

Giám đốc




Nguyễn Văn Uẩn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý IV năm 2014

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	187.433.442.069	192.193.202.560	752.759.856.494	689.670.502.328
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		187.433.442.069	192.193.202.560	752.759.856.494	689.670.502.328
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	136.977.493.062	154.298.204.434	589.901.952.893	561.286.807.388
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		50.455.949.007	37.894.998.126	162.857.903.601	128.383.694.940
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	2.524.680.667	2.047.752.117	14.412.205.313	28.257.611.960
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	4.201.503.299	4.456.835.719	10.379.196.101	14.213.308.476
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		<i>2.475.223.349</i>	<i>2.714.073.206</i>	<i>9.201.172.221</i>	<i>12.867.151.706</i>
8. Chi phí bán hàng	24	VI.05	2.224.546.943	980.334.552	5.454.651.039	4.361.154.111
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.06	10.130.911.254	8.299.828.636	36.064.847.501	30.081.782.267
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		36.423.668.178	26.205.751.336	125.371.414.273	107.985.062.046
11. Thu nhập khác	31	VI.07	25.972.000	11.398.949.756	1.865.562.449	31.507.872.892
12. Chi phí khác	32	VI.08	3.224.115	6.331.339.202	1.951.087.115	28.185.960.288
13. Lợi nhuận khác	40		22.747.885	5.067.610.554	(85.524.666)	3.321.912.604
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		36.446.416.063	31.273.361.890	125.285.889.607	111.306.974.650
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.21	7.854.343.111	8.023.449.143	25.948.280.876	24.107.003.509
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		28.592.072.952	23.249.912.747	99.337.608.731	87.199.971.141

Lập ngày 20 tháng 01 năm 2015

Người lập biểu



Lê Việt Hải

Kế toán trưởng



Phạm Thị Hồng Thắm

Giám đốc




Nguyễn Văn Uẩn

CÔNG TY CP ĐẠI LÝ GNVT XẾP DỠ TÂN CẢNG

1295B Nguyễn Thị Định, Phường Cát Lái, Quận 2, TP. Hồ Chí Minh

MST : 0304875444

Tel : +(848) 3 7422 234 Fax : +(84 8) 3 7423 027

Website : http://www.tancanglogistics.com

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ*(Theo phương pháp gián tiếp)***Quý IV năm 2014***Đơn vị tính : đồng*

TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		125.285.889.607	111.306.974.650
2.	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>				
-	Khấu hao tài sản cố định	02		53.269.113.150	54.278.293.314
-	Các khoản dự phòng	03		(341.087.999)	(1.350.121.394)
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		934.648.612	1.753.460.430
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(14.175.311.405)	(32.940.460.480)
-	Chi phí lãi vay	06		9.201.172.221	12.867.151.706
3.	<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		174.174.424.186	145.915.298.226
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(15.471.442.882)	(48.731.207.574)
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1.185.012.235	18.446.916.353
-	Tăng, giảm các khoản phải trả	11		16.825.951.849	(1.717.513.817)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		9.478.317.034	36.057.475.453
-	Tiền lãi vay đã trả	13		(9.201.172.221)	(12.867.151.706)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	V.22	(24.977.198.056)	(18.871.519.747)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		10.103.600.000	147.000.000
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(18.053.064.489)	(9.855.784.511)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		144.064.427.656	108.523.512.677
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(165.833.226.249)	(29.544.814.690)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			11.350.000.000
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(51.000.000.000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		48.000.000.000	42.000.000.000

5.	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(24.329.215.000)	(31.360.000.000)
6.	Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26			21.542.780.000
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		14.239.563.965	24.188.574.352
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(127.922.877.284)	(12.823.460.338)
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31			
2.	Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		38.905.161.000	
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.19	(58.111.757.098)	(57.166.554.391)
5.	Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(37.581.950.200)	(19.409.657.800)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(56.788.546.298)	(76.576.212.191)
	Lưu chuyển tiền thuần trọng năm	50		(40.646.995.926)	19.123.840.148
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	98.789.791.619	79.671.352.572
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(8.165.601)	(5.401.101)
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	58.134.630.092	98.789.791.619

Người lập biểu



Lê Việt Hải

Kế toán trưởng



Phạm Thị Hồng Thắm

Lập ngày 20 tháng 01 năm 2015

Giám đốc



Nguyễn Văn Uẩn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý IV Năm 2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- 1. Hình thức sở hữu vốn** : Cổ phần
- 2. Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ
- 3. Ngành nghề kinh doanh** : Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô, đường thủy nội địa. Dịch vụ logistics. Dịch vụ giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu. Đại lý vận tải đường biển. Dịch vụ xếp dỡ hàng hóa. Dịch vụ khai thuế hải quan. Dịch vụ cho thuê kho bãi, kiểm đếm, đóng gói hàng hóa (trừ kinh doanh thuốc bảo vệ thực vật). Dịch vụ cung cấp tàu biển.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- 1. Năm tài chính**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1. Chế độ kế toán áp dụng**
Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.
- 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**
Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.
- 3. Hình thức kế toán áp dụng**
Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**
Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho 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 hiện tại.

Giá xuất hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5-6
Máy móc và thiết bị	3-10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5-10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-5
Tài sản cố định khác	4-5

6. Tài sản cố định vô hình

Là phần mềm máy vi tính. Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

7. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

8. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc. Tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá trị đang hạch toán trên sổ sách. Giá thị trường làm căn cứ xem xét trích lập dự phòng được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch do tối thiểu của 3 công ty chứng khoán công bố tại ngày lập dự phòng.

Dự phòng cho các khoản đầu tư vào tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

9. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí kho bãi

Chi phí đầu tư xây dựng bãi chứa container rỗng (depot) được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn thuê kho bãi là 60 tháng.

Chi phí sửa chữa

Chi phí sửa chữa văn phòng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian 05 năm.

10. Chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

Việc trích trước chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được căn cứ vào kế hoạch chi phí sửa chữa tài sản cố định. Nếu chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định thực tế cao hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán toàn bộ vào chi phí. Nếu chi phí sửa chữa lớn thực tế nhỏ hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán giảm chi phí.

11. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

12. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

13. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 22% trên thu nhập chịu thuế.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

14. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được phản ánh trên số dư của Báo cáo tài chính, đầu năm sau ghi bút toán ngược lại để xóa số dư.

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm..

16. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong kỳ được trình bày ở thuyết minh số VII.1.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	4.647.574	48.599.208
Tiền gửi ngân hàng	3.129.982.518	3.741.192.411
Các khoản tương đương tiền	55.000.000.000	95.000.000.000
<i>Các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 03 tháng</i>	<i>55.000.000.000</i>	<i>95.000.000.000</i>
Cộng	<u>58.134.630.092</u>	<u>98.789.791.619</u>

2. Đầu tư ngắn hạn

Là khoản tiền gửi có kỳ hạn 03 tháng tại Ngân hàng Quân đội, Ngân hàng TMCP Á Châu

3. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Chi tiết theo loại dịch vụ:</i>		
Phải thu phí dịch vụ đơn vị nội bộ	119.866.642.630	117.655.537.128
Phải thu dịch vụ đóng rút đồ xá	130.715.250	57.672.000
Phải thu dịch vụ bến nhơn trạch	7.744.197.853	5.032.078
Phải thu dịch vụ forwarder, khai thuê HQ,LCL		3.493.398.188
Phải thu khách hàng về dịch vụ hàng chuyển cảng	4.359.917.400	264.255.000
Phải thu dịch vụ khác	1.788.210.213	1.548.670.802
Cộng	<u>133.889.683.346</u>	<u>123.024.565.196</u>

Chi tiết theo đối tượng:

Phải thu công ty mẹ	114.177.839.570	116.436.652.861
<i>Công ty Tân Cảng Sài Gòn</i>	<i>114.177.839.570</i>	<i>116.436.652.861</i>
Phải thu các đơn vị khác	<u>19.711.843.776</u>	<u>6.587.912.335</u>
Cộng	<u>133.889.683.346</u>	<u>123.024.565.196</u>

4. Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trả trước về sửa chữa, xây dựng cơ bản	8.587.751.909	77.072.321
Trả trước về mua sắm tài sản cố định, máy móc thiết bị	1.620.100.500	6.680.142.575
Trả trước về dịch vụ khác	19.633.800	30.000.000
Cộng	<u>10.227.486.209</u>	<u>6.787.214.896</u>

5. Các khoản phải thu khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu san lấp depot 10	15.346.855.541	17.627.933.641
Ứng trước tiền mua vật tư 02 cầu Q17+18	1.400.000.000	1.400.000.000
Các khoản phải thu khác	265.837.778	306.497.841
Cộng	<u>17.012.693.319</u>	<u>19.334.431.482</u>

6. Dự phòng phải thu khó đòi

Là khoản dự phòng phải thu công ty tạp phẩm Sài Gòn, Công ty CP An Xuyên, Công ty Khai Gia

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	53.487.915	53.487.915
Trích lập dự phòng bổ sung	38.816.001	
Số cuối năm	<u>92.303.916</u>	<u>53.487.915</u>

7. Hàng tồn kho

Là nguyên liệu, vật liệu tồn kho

8. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí sửa chữa cầu cảng, bến bãi		345.333.333
Chi phí thường niên hiệp hội hàng hóa thế giới		12.139.169
Chi phí thuê đất	105.333.333	
Chi phí kiểm định phương tiện	2.000.000	
Cộng	<u>107.333.333</u>	<u>357.472.502</u>

9. Tài sản ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng	244.795.080	268.474.798
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	10.000.000	11.000.000
Cộng	<u>254.795.080</u>	<u>279.474.798</u>

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	40.036.359.139	395.847.034.240	10.048.637.444	290.322.990	103.082.902	446.325.436.715
Tăng do mua sắm mới		90.399.591.677	80.001.621.136	70.000.000		170.471.212.813
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	12.733.608.240					12.733.608.240
Số cuối kỳ	52.769.967.379	486.246.625.917	90.050.258.580	360.322.990	103.082.902	629.530.257.768
Giá trị hao mòn						
Số đầu kỳ	18.873.778.227	182.144.295.146	7.429.970.123	256.553.232	77.017.542	208.781.614.270
Tăng do khấu hao	9.098.059.143	40.516.909.210	3.603.848.347	30.374.104	19.922.346	53.269.113.150
Số cuối kỳ	27.971.837.370	222.661.204.356	11.033.818.470	286.927.336	96.939.888	262.050.727.420
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	21.162.580.912	213.702.739.094	2.618.667.321	33.769.758	26.065.360	237.543.822.445
Số cuối kỳ	24.798.130.009	263.585.421.561	79.016.440.110	73.395.654	6.143.014	367.479.530.348

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TCSĐ trong kỳ	Số cuối kỳ
Mua sắm TSCĐ	15.264.884.864	145.323.088.570	160.587.973.434	
• Cầu Liebherr	15.264.884.864		15.264.884.864	
• 02 Cầu RTG 6+1		66.280.778.570	66.280.778.570	
• Tàu container Tân Cảng Pionerr		79.042.310.000	79.042.310.000	
XDCB dở dang	5.186.057.283	8.184.775.128	13.370.832.411	
• Đế móng và cấp điện cầu 850P	186.327.904		186.327.904	
• Nâng cấp mở rộng cảng TCNT	4.999.729.379	1.672.790.909	6.672.520.288	
• Bến sà lan 1000DWT		3.684.924.221	3.684.924.221	
• Bến sà lan 500DWT		898.286.924	898.286.924	
• Ngầm hóa đường dây trung thế ICD TCNT		754.547.782	754.547.782	
• Trạm biến áp 560kVA TCNT		1.174.225.292	1.174.225.292	
Sửa chữa lớn TSCĐ	5.959.894.327	1.500.000	5.961.394.327	
Cộng	26.410.836.474	153.509.363.698	179.920.200.172	

12. Đầu tư vào công ty con

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty cổ phần Tân cảng 128 - Hải Phòng	33.150.000.000	33.150.000.000
Cộng	33.150.000.000	33.150.000.000

- (i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0200870931 ngày 06 tháng 5 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp, Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 3.315.000 cổ phiếu, tương đương 51% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Tân Cảng 128 – Hải Phòng.

13. Đầu tư góp vốn vào công ty liên kết, liên doanh

Công ty	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Công ty CP Tân Cảng Bến Thành (i)	5.400.000	54.000.000.000	3.531.000	35.310.000.000
Công ty CP Vận Tải Biển Tân Cảng(ii)	1.500.000	15.000.000.000	500.000	5.000.000.000
Cộng		69.000.000.000		40.310.000.000

- (i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0310151577 ngày 12 tháng 7 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Tân Cảng Bến Thành 54.000.000.000 VND, tương đương 36% vốn điều lệ.

- (ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0312566351 ngày 28 tháng 11 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty CP DV Vận Tải Biển Tân Cảng 5.000.000.000 VND, tương đương 50% vốn điều lệ. Ngày 03 tháng 09 năm 2014 Công ty CP

Vận Tài Biên Tân Cảng tăng vốn điều lệ từ 10 tỷ lên 30 tỷ, Công ty đã góp thêm 10 tỷ, nâng tổng vốn đã góp thành 15 tỷ, tương đương 50% vốn điều lệ.

14. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Đầu tư cổ phiếu (*)	14.666.980.000	14.666.980.000
Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Quân đội	14.666.980.000	14.666.980.000
Đầu tư góp vốn (*)	19.812.500.000	19.812.500.000
Công ty CP Cảng Cát Lái	11.812.500.000	11.812.500.000
Công ty CP Đầu tư và dịch vụ Hạ Tầng Á Châu	8.000.000.000	8.000.000.000
Cộng	34.479.480.000	34.479.480.000

(*) Chi tiết các khoản đầu tư góp vốn tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Công ty	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Công ty CP Cảng Cát Lái	1.125.000	11.812.500.000	1.125.000	11.812.500.000
Công ty CPĐT và DV Hạ Tầng Á Châu	800.000	8.000.000.000	800.000	8.000.000.000
Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Quân đội	949.760	14.666.980.000	949.760	14.666.980.000
Cộng		34.479.480.000		34.479.480.000

15. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn

Là khoản dự phòng lỗ do giảm giá chứng khoán Ngân hàng TMCP Quân Đội..

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự phòng giảm giá chứng khoán Ngân Hàng TMCP Quân đội	2.225.124.000	2.605.028.000
Cộng	2.225.124.000	2.605.028.000

16. Chi phí trả trước dài hạn

	Số đầu năm	CP phát sinh trong kỳ	PB vào CP trong kỳ	Số cuối kỳ
• Chi phí xây dựng bãi depot 10	18.306.453.011		5.998.458.036	12.307.994.975
• CP Sửa chữa bến 125	685.573.425		318.313.392	367.260.033
• Chi phí xây dựng bến gao	14.315.211.004		4.503.766.137	9.811.444.867
• Chi phí sửa chữa văn phòng	841.443.622		841.443.622	-
• Chi phí thu xếp tín dụng của hợp đồng vay	1.194.482.657		333.344.004	861.138.653
• Chi phí sửa chữa cầu Liebherr 02	3.410.375.524		1.203.661.956	2.206.713.568
• Chi phí đầu tư TCNT		848.982.278	22.590.706	826.391.572
• Chi phí hệ thống PCCC tại khu IMO Depot 6		1.226.689.823	290.976.395	935.713.428

• Chi phí đầu tư Depot TC Mỹ Thủy		2.212.404.290	3.700.008	2.208.704.282
CỘNG	38.753.539.243	4.288.076.391	- 13.516.254.256	29.525.361.378

17. Tài sản dài hạn khác.

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền cọc thuê đất tại Nhơn Trạch	300.000.000	300.000.000
Tiền cọc thuê đất Depot 9	1.974.545.000	
	2.274.545.000	300.000.000

18. Vay và nợ ngắn hạn.

Là khoản vay dài hạn đến hạn trả.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng TM Cổ phần Quân đội – Chi nhánh An Phú	27.196.980.321	17.992.008.954
Ngân hàng Natixis – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	38.752.788.984	38.369.748.144
Cộng	65.949.769.305	56.361.757.098

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay như sau:

Số đầu năm	56.361.757.098
Số kết chuyển vay dài hạn đến hạn trả	65.949.769.305
Số tiền vay đã trả trong năm	(56.361.757.098)
Số cuối kỳ	65.949.769.305

19. Phải trả người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả người bán về chi phí bốc xếp, vận chuyển	47.528.433.540	33.062.782.065
Phải trả người bán về XD CB, mua sắm TSCĐ	993.939.903	10.340.555.811
Phải trả người bán về sửa chữa PT, NVL, vật tư	13.018.140.881	14.114.318.282
Phải trả SC công trình doanh trại	1.735.920.384	2.042.919.735
Phải trả dịch vụ khác	14.120.201.613	9.188.398.461
Cộng	77.396.636.321	68.748.974.354

20. Người mua trả tiền trước

Là khoản tiền khách hàng ứng trước tiền dịch vụ.

21. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã nộp trong năm</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa		13.823.924.540	13.823.924.540	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		6.765.897.430	6.765.897.430	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	21.277.198.056	25.948.280.876	24.977.198.056	22.248.280.876
Thuế thu nhập cá nhân	139.845.171	2.657.509.050	2.608.512.024	188.842.197

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối kỳ
Các loại thuế khác		173.538.698	173.538.698	-
Cộng	21.417.043.227	49.369.150.594	48.349.070.748	22.437.123.073

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Cùng kỳ Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	125.285.889.607	111.306.974.650
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(7.339.158.352)	(14.998.182.430)
- Các khoản chi phí không hợp lệ	1.438.387.384	719.119.516
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(8.954.133.770)	(15.722.703.047)
- Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của tiền và các khoản phải thu ngắn hạn	176.588.034	5.401.101
Thu nhập tính thuế	117.946.731.255	96.308.792.220
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	25.948.280.876	24.077.198.056
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước		29.805.453
Tổng thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	25.948.280.876	24.107.003.509

22. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	259.535.634	402.907.435
Bảo hiểm xã hội, y tế	771.813.494	639.802.236
Bảo hiểm thất nghiệp	38.291.196	38.291.196
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.087.506.200	970.449.000
Tiền nhận góp vốn hợp tác kinh doanh	9.000.000.000	
Phải trả lãi hợp tác kinh doanh	2.632.402.736	
Thù lao thưởng Ban quản trị hợp doanh	400.000.000	
Hoa hồng dịch vụ đóng rút	153.180.000	
Phải trả, phải nộp khác	2.854.564.239	1.255.692.021
Cộng	17.197.293.499	3.307.141.888

23. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Quỹ khen thưởng	Quỹ khen thưởng BQLĐH	Quỹ phúc lợi	Cộng
Số đầu năm	2.773.604.849	-	2.929.164.868	5.702.769.717
Trích lập từ lợi nhuận trong kỳ	4.450.798.222	500.000.000	4.450.798.222	9.401.596.444
Công ty mẹ khen thưởng	102.600.000			102.600.000
Chi quỹ trong năm	(3.575.733.000)	(500.000.000)	(6.530.518.000)	(10.606.251.000)
Số cuối kỳ	3.751.270.071	-	849.445.090	4.600.715.161

24. Vay và nợ dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN An Phú (i)	32.172.589.880	22.395.961.201
Ngân hàng NATIXIS (ii)	56.309.157.846	94.122.334.252
Cộng	<u>88.481.747.726</u>	<u>116.518.295.453</u>

(i) Là các khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội theo các hợp đồng sau:

- Hợp đồng tín dụng số 292.10/APU/TDH.210/180918.03 ngày 18 tháng 01 năm 2011 để thanh toán mua xe nâng mới, thời hạn vay 05 năm, tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay theo hợp đồng thế chấp số 171.10/APU/ĐS.41/180918.04 ngày 18 tháng 01 năm 2011.
- Hợp đồng tín dụng số 81.11/APU/TDH.51/180918.03 ngày 06 tháng 07 năm 2011 để nâng cấp Depot 09 có diện tích 3,5ha thành bãi chứa hàng IMO với tài sản đảm bảo là quyền khai thác trên lô đất 3,5ha Depot 09.
- Hợp đồng tín dụng số 80.11/APU/TDH.50/180918.02 ngày 06 tháng 07 năm 2011 để xây dựng mới bãi chứa container rỗng Depot 10 với tài sản đảm bảo là quyền khai thác lô đất Depot 10 theo hợp đồng thuê số 235/HĐ-GNVT tháng 03 năm 2011 giữa Công ty CP Giao nhận Vận Tải Xếp dỡ Tân Cảng với Tổng Công ty Tân Cảng Bến thành ngày 01 tháng 03 năm 2011 theo hợp đồng thế chấp số 56.11/APU/23.TCBĐS/180918.02 ngày 06 tháng 07 năm 2011.
- Hợp đồng tín dụng số 489.14.151.180918.TD ngày 09 tháng 09 năm 2014 để thanh toán mua tàu container trọng tải 6.850 DWT, thời hạn 05 năm, tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay.
- Hợp đồng tín dụng số 863.14.151.180918.TD ngày 31 tháng 12 năm 2014 để thanh toán chi phí sửa chữa, nâng cấp một phần đường bãi container hàng – giai đoạn 1. Tài sản đảm bảo là HĐ thi công xây dựng công trình số 3110/2014/HĐXD-DEPOT 10 GD 1 ngày 31/10/2014 với Công ty CP Xây dựng vận tải số Chín, thời hạn vay 02 năm.

(ii) Là khoản vay ngoại tệ 2.166.660 USD của Ngân hàng Natixis để mua 2 cầu RTG 6+1 theo hợp đồng vay ngày 28 tháng 06 năm 2010, thời hạn vay là 06 năm, tài sản đảm bảo 01 Cầu khung bánh lốp giá trị được xác định là 2.048.000 EUR theo hợp đồng thế chấp số MA-TCL-2010-07 ngày 28 tháng 06 năm 2010. Và khoản vay ngoại tệ 6.953.359,61 USD của Ngân hàng Natixis để mua 02 cầu Granty Cranes theo hợp đồng vay ngày 18 tháng 08 năm 2011, thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay theo hợp đồng thế chấp số MA-TCL-2011-01 ngày 18 tháng 08 năm 2011.

<i>Chi tiết phát sinh của khoản vay dài hạn như sau:</i>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm Trước</u>
Số đầu năm	116.518.295.453	171.235.649.538
Số tiền vay phát sinh trong năm	38.905.161.000	
Số tiền vay đã trả trong năm	(1.750.000.000)	
Số kết chuyển	(65.949.769.305)	(56.361.757.098)
Tăng/Giảm khác (do chênh lệch tỷ giá)	758.060.578	1.644.403.013
Số cuối kỳ	<u>88.481.747.726</u>	<u>116.518.295.453</u>

25. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Thặng dư vốn cổ phần</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Quỹ dự phòng tài chính</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số dư đầu năm nay	209.438.930.000	20.712.126.338	42.343.386.011	24.696.743.360	151.003.426.325	448.194.612.034
Lợi nhuận trong kỳ này					99.337.608.731	99.337.608.731
Chia lãi liên doanh (tạm tính)					(9.921.644.290)	(9.921.644.290)
Trích lập các quỹ			8.901.596.444	4.450.798.222	(22.253.991.110)	(8.901.596.444)
Trích lập thù lao, thưởng ban quản trị hợp doanh					(400.000.000)	(400.000.000)
Trích lập các quỹ ban điều hành					(500.000.000)	(500.000.000)
Chia cổ tức năm 2013					(37.699.007.400)	(37.699.007.400)
Số dư cuối kỳ này	<u>209.438.930.000</u>	<u>20.712.126.338</u>	<u>51.244.982.455</u>	<u>29.147.541.582</u>	<u>179.566.392.256</u>	<u>490.109.972.631</u>

Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	20.943.893	20.943.893
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	20.943.893	20.943.893
- Cổ phiếu thường	20.943.893	20.943.893
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20.943.893	20.943.893
- Cổ phiếu thường	20.943.893	20.943.893
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Doanh thu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Doanh thu xếp dỡ container tại bãi	314.367.526.759	270.658.797.991
Doanh thu dịch vụ depot	314.112.252.256	303.256.314.983
Doanh thu dịch vụ đóng rút hàng	44.024.361.907	50.362.620.976
Doanh thu dịch vụ tại bến Nhơn Trạch	42.369.787.420	330.165.146
Doanh thu dịch vụ hàng chuyển cảng	28.583.555.972	11.315.490.504
Doanh thu dịch vụ logistics		27.490.892.178
Doanh thu dịch vụ vận chuyển		18.911.075.518
Doanh thu dịch vụ khác	9.302.372.180	7.345.145.032
Cộng	752.759.856.494	689.670.502.328

2. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp	33.343.100.529	37.359.221.662
Chi phí nhân công	60.460.959.732	57.369.553.639
Chi phí sản xuất chung	496.097.892.632	466.558.032.087
Cộng	589.901.952.893	561.286.807.388

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.285.430.195	8.878.120.258
Chênh lệch tỷ giá	172.641.348	86.788.655
Cổ tức, lợi nhuận đầu tư dài hạn	8.954.133.770	15.722.703.047
Lãi thanh lý công ty con		3.570.000.000
Cộng	14.412.205.313	28.257.611.960

4. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Chi phí lãi vay	9.201.172.221	12.867.151.706
Lỗ thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		500.220.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	623.279.268	442.597.734
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	934.648.612	1.753.460.430
Chi phí dự phòng đầu tư	(379.904.000)	(1.350.121.394)
Cộng	10.379.196.101	14.213.308.476

5. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Chi phí hoa hồng dịch vụ	3.515.442.310	3.399.756.398
Chi phí hội thảo, quảng cáo	1.871.138.728	660.341.511
Chi phí khác	68.070.001	301.056.202
Cộng	5.454.651.039	4.361.154.111

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	19.085.701.644	16.443.884.530
Chi phí vật liệu quản lý	923.020.982	551.086.318
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.464.456.112	1.218.029.210
Khấu hao tài sản cố định	277.790.012	364.926.876
Thuế, phí, lệ phí	267.062.291	379.015.481
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.842.974.293	7.241.342.832
Chi phí bằng tiền khác	4.203.842.167	3.883.497.020
Cộng	36.064.847.501	30.081.782.267

7. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Thu phạt tiêu hao nhiên liệu	70.012.184	55.470.076
Thu tiền phạt, bồi thường tổn thất	93.016.324	57.990.000
Thu san lấp Depot 10		20.000.000.000
Thu nhượng bán tài sản, nhiên liệu	1.691.930.213	11.350.000.000
Thu khác	10.603.728	44.412.816
Cộng	1.865.562.449	31.507.872.892

8. Chi phí khác

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Thương phương tiện về định mức nhiên liệu	23.007.072	17.461.037
Bồi thường thiệt hại	236.150.000	590.125.827
Chi phí san lấp Depot 10		20.616.588.888
Giá trị còn lại của tài sản nhượng bán		6.080.142.825
San nhượng dầu tồn trên tàu	1.691.930.037	
Chi phí khác	6	881.641.711
Cộng	1.951.087.115	28.185.960.288

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV TCT Tân Cảng Sài Gòn	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Tân Cảng 128 Hải Phòng	Công ty con
Công ty Cổ phần vận tải bộ Tân Cảng	Công ty cùng tập đoàn
Công ty CP Giải pháp CNTT Tân Cảng	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	Công ty cùng tập đoàn
Công ty TNHH Một thành viên ICD Tân Cảng - Sóng Thần	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	Công ty cùng tập đoàn
Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng Công trình Tân Cảng	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Cái Mép	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Địa Ốc Tân Cảng	Công ty cùng tập đoàn
Công ty CP Kho vận Tân cảng	Công ty cùng tập đoàn
Công ty CP Tân Cảng Miền Trung	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng – Long Bình	Công ty cùng tập đoàn
Công ty CP Tân Cảng Cypress	Công ty cùng tập đoàn
Công ty TNHH Tiếp Vận SITC Tân Cảng	Công ty cùng tập đoàn
Công ty CP Tân Cảng Bến Thành	Công ty liên kết
Công ty CP Vận tải Biển Tân Cảng	Công ty liên kết
Công ty CP Cảng Cát Lái	Công ty cùng tập đoàn
Công ty CP Tân Cảng Hiệp Phước	Công ty cùng tập đoàn

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan như sau:

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH MTV TCT Tân Cảng Sài Gòn		
Cung cấp dịch vụ cho Công ty Mẹ	591.851.038.154	546.351.717.869
Công ty mẹ cung cấp dịch vụ	43.135.015.877	28.679.089.512
Thanh toán cổ tức cho Công ty mẹ	19.226.592.000	19.226.493.774
CÔNG TY CP Tân Cảng 128 Hải Phòng		
Góp vốn vào Công ty con		
Công ty CP Vận Tải Bộ Tân Cảng		
Cung cấp dịch vụ cho VTB Tân Cảng	7.877.157.860	1.904.465.306
Công ty VTB Tân Cảng cung cấp dv vận chuyển, xếp dỡ	10.892.648.695	25.753.507.669
Công ty CP Vận Tải Thủy Tân Cảng		
Phải thu cung cấp dịch vụ	25.551.429	3.668.985.356
Công ty VTT cung cấp dv vận chuyển, xếp dỡ	9.624.692.350	9.076.240.874
Công ty TNHH MTV ICD Tân Cảng – Sóng Thần		
Phải thu cung cấp dịch vụ	21.745.456	44.536.364
Phải trả về dịch vụ khác		
Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng		
Cung cấp dịch vụ	551.260.673	94.720.410
Phải trả về mua vật tư và dịch vụ, sửa chữa	28.464.638.619	33.385.671.186
Công ty CP Kho Vận Tân Cảng		
Phải thu cung cấp dịch vụ	10.944.327.430	7.360.298.943
Công ty kho vận cung cấp dịch vụ khác	2.081.115.489	3.275.356.546
Công ty CP ICD Tân Cảng Long Bình		
Phải thu cung cấp dịch vụ	4.000.000	
Công ty CP Tân Cảng Bến Thành		
Phải thu cung cấp dịch vụ	20.529.808.472	21.218.629.793
Phải trả cung cấp dịch vụ	177.907.590.364	133.407.591.929
Góp vốn bổ sung vào Tân Cảng Bến Thành	14.329.215.000	3.210.000.000
Góp vốn bằng cổ tức được chia	4.360.785.000	
Tân Cảng Bến Thành góp vốn hợp tác kinh doanh	6.000.000.000	
Tạm chia lãi hợp tác kinh doanh quý từ T6-09/2014	2.164.775.776	
Công ty CP Cảng Cát Lái		
Phải trả cung cấp dịch vụ	71.606.000	334.993.940
Công ty CP Tân Cảng Hiệp Phước		
Phải trả cung cấp dịch vụ	5.365.640.000	3.595.799.500
Công ty TNHH Tiếp Vận SITC Tân Cảng		
Phải trả cung cấp dịch vụ	110.972.727	2.127.272
Công ty Cp Giải Pháp CNTT Tân Cảng		
Phải trả cung cấp dịch vụ	966.138.520	522.569.750
Ứng trước tiền cung cấp phần mềm		
Công ty CP Tân Cảng Miền Trung		
Phải trả cung cấp dịch vụ	11.887.700	55.767.400
Công ty TNHH MTV XDCT		
Phải trả cung cấp dịch vụ sửa chữa	5.953.586.513	705.560.187
Công ty CP Địa Ốc Tân Cảng		
Phải trả dịch vụ sửa chữa	1.514.320.096	

Công ty CP Vận Tải Biển Tân Cảng		
Phải thu cung cấp dịch vụ	2.835.381.818	
Góp vốn tăng VDL vào VT Biển Tân Cảng	10.000.000.000	5.000.000.000
Công ty CP DV VT Biển TC Góp vốn liên doanh	2.000.000.000	
Tạm chia lãi hợp tác kinh doanh quý 1+2+3/2014	5.124.465.778	
Chi nhánh Công ty CP Vận Tải Biển Tân Cảng		
Phải thu cung cấp dịch vụ	1.677.500.000	
Công ty TNHH Phát triển nguồn nhân lực Tân Cảng		
Phải trả cung cấp dịch vụ	22.000.000	72.426.428

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán 31/12, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH MTV TCT Tân Cảng Sài Gòn		
Phải thu về cung cấp dịch vụ	114.177.839.570	116.402.988.798
Phải thu khác		33.664.063
Công ty CP Vận tải bộ Tân Cảng		
Phải thu về cung cấp dịch vụ	981.514.208	1.262.039.562
Công ty CP Vận Tải Thủy Tân Cảng		
Phải thu về cung cấp dịch vụ	3.640.520	37.452.120
Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng		
Phải thu về cung cấp dịch vụ	71.643.440	71.697.450
Phải thu ứng trước mua hộ vật tư	1.400.000.000	1.400.000.000
Công ty CP Kho Vận Tân Cảng		
Phải thu cung cấp dịch vụ	1.119.730.241	
Công ty CP Vận Tải Biển Tân Cảng		
Phải thu cung cấp dịch vụ	3.578.943.232	
Công ty CP Tân Cảng Hiệp Phước		
Phải thu cung cấp dịch vụ	4.356.000	
Công ty CP ICD Tân Cảng Long Bình		
Phải thu cung cấp dịch vụ	4.400.000	
Công ty CP Giải pháp CNTT Tân Cảng		
Ứng trước dịch vụ lắp đặt hệ thống	113.293.800	93.660.000
Cộng nợ phải thu	121.455.361.011	119.301.501.993
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH MTV TCT Tân Cảng Sài Gòn		
Phải trả về cung cấp vật tư, hàng hóa và dịch vụ		3.650.237.740
Công ty CP Vận tải bộ Tân Cảng		
Phải trả về cung cấp vật tư, hàng hóa và dịch vụ	1.766.504.100	3.610.475.743
Công ty CP Vận Tải Thủy Tân Cảng		
Phải trả về cung cấp dịch vụ	3.382.994.505	955.070.939
Công ty CP Cảng Cát Lái		
Phải trả về dịch vụ xếp dỡ	13.935.900	81.766.234
Công ty CP Tân Cảng Cái Mép		
Phải trả về cung cấp dịch vụ		192.500.000
Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng		
Phải trả về cung cấp vật tư, dịch vụ sửa chữa	8.016.996.271	7.704.817.790
Công ty CP Kho Vận Tân Cảng		

Phải trả cung cấp dịch vụ	122.508.100	538.843.701
Công ty CP Tân Cảng Bến Thành		
Phải trả cung cấp dịch vụ	42.242.778.824	21.935.787.893
Công ty TNHH MTV XDCT Tân Cảng		
Phải trả cung cấp dịch vụ sửa chữa	337.695.293	
Công ty Cp Giải Pháp CNTT Tân Cảng		
Phải trả mua sắm máy móc thiết bị		169.096.350
Công ty CP Tân Cảng Hiệp Phước		
Phải trả cung cấp dịch vụ	1.055.746.670	430.322.750
Công ty CP Địa Ốc Tân Cảng		
Phải thu ứng trước dịch vụ sửa chữa	11.924.981	
Cộng nợ phải trả	56.951.084.644	39.268.919.140

Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thị trường.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2015

Người lập biểu



Lê Việt Hải

Kế toán trưởng



Phạm Thị Hồng Thắm

Giám đốc



Nguyễn Văn Uẩn