

**CÔNG TY CP ĐẠI LÝ GNV T 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

## MỤC LỤC

|  | <b>Trang</b> |
|--|--------------|
| <b>1. Mục lục</b>  | <b>1</b>     |
| <b>2. Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ quý 3 năm 2014 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014</b>                 | <b>2-5</b>   |
| <b>3. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ quý 3 năm 2014 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014</b> | <b>6</b>     |
| <b>4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ quý 3 năm 2014 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014</b>           | <b>7-8</b>   |
| <b>5. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2014 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014</b>                 | <b>9-35</b>  |

\*\*\*\*\*

# BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2014

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

| TÀI SẢN  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý            | Số đầu năm             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b><br>(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150 ) | <b>100</b> |             | <b>334.868.792.080</b> | <b>351.453.198.026</b> |
| <b><u>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</u></b>                | <b>110</b> | V.01        | <b>52.309.749.341</b>  | <b>110.718.668.272</b> |
| 1. Tiền  | 111        |             | 11.309.749.341         | 6.718.668.272          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                                      | 112        |             | 41.000.000.000         | 104.000.000.000        |
| <b><u>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</u></b>              | <b>120</b> | V.02        | <b>13.000.000.000</b>  | <b>74.000.000.000</b>  |
| 1. Đầu tư ngắn hạn   | 121        |             | 13.000.000.000         | 74.000.000.000         |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)                           | 129        |             |                        |                        |
| <b><u>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</u></b>                     | <b>130</b> |             | <b>252.866.747.683</b> | <b>153.023.640.968</b> |
| 1. Phải thu của khách hàng   | 131        | V.03        | 225.002.165.646        | 126.060.541.898        |
| 2. Trả trước cho người bán   | 132        | V.04        | 8.376.456.905          | 7.521.214.896          |
| 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        | 19.580.429.048         | 19.495.372.089         |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)                         | 139        | V.06        | (92.303.916)           | (53.487.915)           |
| <b><u>IV. Hàng tồn kho</u></b>                                     | <b>140</b> |             | <b>5.408.998.086</b>   | <b>6.728.720.011</b>   |
| 1. Hàng tồn kho  | 141        | V.07        | 5.408.998.086          | 6.728.720.011          |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho ( * )                            | 149        |             |                        |                        |
| <b><u>V. Tài sản ngắn hạn khác</u></b>                             | <b>150</b> |             | <b>11.283.296.970</b>  | <b>6.982.168.775</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                                      | 151        | V.08        | 2.027.395.744          | 1.133.505.550          |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ   | 152        |             | 6.390.755.850          | 3.419.567.407          |
| 3. Thuế & các khoản phải thu nhà nước                              | 154        | V.09        | 2.007.487.119          | 2.057.227.720          |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ                      | 157        |             |                        |                        |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác   | 158        | V.10        | 857.658.257            | 371.868.098            |

| TÀI SẢN  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý            | Số đầu năm             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN<br/>(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260 )</b> | <b>200</b> |             | <b>589.769.581.922</b> | <b>443.677.628.316</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                                     | <b>210</b> |             | -                      | -                      |
| 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        |             |                        |                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>   | <b>220</b> |             | <b>454.437.991.104</b> | <b>322.020.471.149</b> |
| 1. Tài sản cố định hữu hình  | 221        | V.11        | 451.037.632.335        | 274.894.162.981        |
| - Nguyên giá   | 222        |             | 721.569.434.870        | 501.160.755.994        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)   | 223        |             | (270.531.802.535)      | (226.266.593.013)      |
| 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        | V.12        | -                      | 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.13        | 3.400.358.769          | 47.117.027.964         |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>  | <b>240</b> |             |                        |                        |
| - Nguyên giá   | 241        |             |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)   | 242        |             |                        |                        |
| <b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>                            | <b>250</b> |             | <b>100.217.307.263</b> | <b>82.359.349.418</b>  |
| 1. Đầu tư vào công ty con  | 251        |             | -                      |                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh                               | 252        | V.14        | 66.298.119.263         | 50.484.897.418         |
| 3. Đầu tư dài hạn khác   | 258        | V.15        | 35.479.480.000         | 34.479.480.000         |
| 4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)                      | 259        | V.16        | (1.560.292.000)        | (2.605.028.000)        |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>   | <b>260</b> |             | <b>35.114.283.555</b>  | <b>39.297.807.749</b>  |
| 1. Chí phí trả trước dài hạn   | 261        | V.17        | 32.839.738.555         | 38.997.807.749         |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại  | 262        |             | -                      |                        |
| 3. Tài sản dài hạn khác  | 268        | V.18        | 2.274.545.000          | 300.000.000            |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>                                   | <b>270</b> |             | <b>924.638.374.002</b> | <b>795.130.826.342</b> |

| NGUỒN VỐN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý            | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1   | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320 )</b>            | <b>300</b> |             | <b>394.654.358.503</b> | <b>294.398.318.286</b> |
| <b><u>I. Nợ ngắn hạn</u></b>                        | <b>310</b> |             | <b>229.716.838.050</b> | <b>177.880.022.833</b> |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                               | 311        | V.19        | 13.536.127.036         | 56.361.757.098         |
| 2. Phải trả cho người bán                           | 312        | V.20        | 66.895.579.338         | 68.807.137.754         |
| 3. Người mua trả tiền trước                         | 313        | V.21        | 861.609.251            | 196.691.001            |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 314        | V.22        | 16.110.898.785         | 21.462.691.855         |
| 5. Phải trả người lao động                          | 315        |             | 23.826.239.104         | 20.957.583.852         |
| 6. Chi phí phải trả                                 | 316        | V.23        | 71.075.558.446         | 147.222.593            |
| 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.24        | 33.380.155.537         | 3.944.509.941          |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 320        |             | -                      | -                      |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 323        | V.25        | 4.030.670.553          | 6.002.428.739          |
| 12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ      | 327        |             |                        |                        |
| <b><u>II. Nợ dài hạn</u></b>                        | <b>330</b> |             | <b>164.937.520.453</b> | <b>116.518.295.453</b> |
| 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.26        | 164.937.520.453        | 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        |             |                        |                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện                         | 338        |             |                        |                        |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ             | 339        |             | -                      |                        |
| <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>          | <b>400</b> | V.27        | <b>491.569.677.308</b> | <b>464.107.483.842</b> |
| <b><u>I. Vốn chủ sở hữu</u></b>                     | <b>410</b> |             | <b>491.569.677.308</b> | <b>464.107.483.842</b> |
| 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        |             |                        |                        |

| NGUỒN VỐN                                | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý            | Số đầu năm             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái            | 416        |             |                        |                        |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                 | 417        |             | 53.425.196.858         | 44.485.059.706         |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                | 418        |             | 28.975.925.145         | 25.512.235.321         |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu         | 419        |             | -                      | -                      |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối    | 420        |             | 179.017.498.967        | 163.959.132.477        |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB                | 421        |             | -                      |                        |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp      |            |             |                        |                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>      | <b>430</b> |             |                        |                        |
| 1. Nguồn kinh phí                        | 432        |             |                        |                        |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ     | 433        |             |                        |                        |
| <b>C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ</b>       | <b>439</b> | V.28        | <b>38.414.338.191</b>  | <b>36.625.024.214</b>  |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b> | <b>440</b> |             | <b>924.638.374.002</b> | <b>795.130.826.342</b> |

Lập ngày 14 tháng 11 năm 2014

Người lập biểu



Lê Việt Hải

Kế toán trưởng



Phạm Thị Hồng Thắm

Giám đốc

Nguyễn Văn Uẩn




# BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2014

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU   | Mã số     | Thuyết minh | Quý III                |                        | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                        |
|--|-----------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
|  |           |             | Năm nay                | Năm trước              | Năm nay                            | Năm trước              |
| 1  | 2         | 3           | 4                      | 5                      | 6                                  | 7                      |
| <b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>               | <b>01</b> | VI.1        | 224.695.045.722        | 183.998.106.029        | 626.038.961.884                    | 517.077.015.663        |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                | 02        |             |                        | -                      | -                                  | -                      |
| <b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>      | <b>10</b> |             | <b>224.695.045.722</b> | <b>183.998.106.029</b> | <b>626.038.961.884</b>             | <b>517.077.015.663</b> |
| <b>4. Giá vốn hàng bán</b>                                     | <b>11</b> | VI.2        | <b>179.932.011.997</b> | <b>148.960.338.854</b> | <b>503.890.689.866</b>             | <b>420.517.111.487</b> |
| <b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>        | <b>20</b> |             | <b>44.763.033.725</b>  | <b>35.037.767.175</b>  | <b>122.148.272.018</b>             | <b>96.559.904.176</b>  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                               | 21        | VI.3        | 944.278.650            | 2.410.214.426          | 11.992.460.328                     | 21.166.132.287         |
| 7. Chi phí tài chính   | 22        | VI.4        | 2.449.721.329          | 94.258.122             | 6.740.242.903                      | 13.332.834.008         |
| <i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>                              | 23        |             | <i>2.363.702.378</i>   | <i>3.018.938.142</i>   | <i>7.288.498.973</i>               | <i>10.153.078.500</i>  |
| 8. Chi phí bán hàng  | 24        | VI.5        | 821.854.176            | 1.188.741.854          | 3.379.775.987                      | 3.380.819.559          |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                | 25        | VI.6        | 10.259.547.708         | 7.889.827.714          | 30.337.073.456                     | 23.759.384.799         |
| <b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>             | <b>30</b> |             | <b>32.176.189.162</b>  | <b>28.275.153.911</b>  | <b>93.683.640.000</b>              | <b>77.252.998.097</b>  |
| 11. Thu nhập khác  | 31        | VI.7        | 1.794.328.018          | 78.064.985             | 1.927.087.121                      | 20.136.759.759         |
| 12. Chi phí khác   | 32        | VI.8        | 1.722.770.338          | 431.243.274            | 2.061.696.682                      | 21.859.775.946         |
| 13. Lợi nhuận khác   | 40        |             | 71.557.680             | (353.178.289)          | (134.609.561)                      | (1.723.016.187)        |
| <b>14. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh</b> | <b>45</b> |             | <b>3.109.153.289</b>   | <b>3.231.891.721</b>   | <b>1.957.002.130</b>               | <b>662.653.355</b>     |
| <b>15. Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế</b>                   | <b>50</b> |             | <b>35.356.900.131</b>  | <b>31.153.867.343</b>  | <b>95.506.032.569</b>              | <b>76.192.635.265</b>  |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành                                | 51        | V.22        | 7.135.944.693          | 6.196.428.657          | 19.151.833.481                     | 17.702.906.678         |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                 | 53        |             | -                      | -                      | -                                  | -                      |
| <b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>            | <b>60</b> |             | <b>28.220.955.438</b>  | <b>24.957.438.686</b>  | <b>76.354.199.088</b>              | <b>58.489.728.587</b>  |
| <i>18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số</i>            | 61        |             | <i>894.726.237</i>     | <i>690.992.943</i>     | <i>1.789.313.977</i>               | <i>2.000.855.263</i>   |
| <i>18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ</i>          | 62        |             | <i>27.326.229.201</i>  | <i>24.266.445.743</i>  | <i>74.564.885.111</i>              | <i>56.488.873.324</i>  |
| <b>19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                            | <b>70</b> | VI.9        | <b>1.217</b>           | <b>1.159</b>           | <b>3.402</b>                       | <b>2.697</b>           |

Người lập biểu



Lê Việt Hải

Kế toán trưởng



Phạm Thị Hồng Thắm

Lập ngày 14 tháng 11 năm 2014

Giám đốc



Nguyễn Văn Uẩn

# BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III 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        |
| <b>I.</b>  | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                               |       |             |                                    |                  |
| 1.         | <i>Lợi nhuận trước thuế</i>  | 01    |             | 95.506.032.569                     | 76.192.635.265   |
| 2.         | <b>Điều chỉnh cho các khoản:</b>   |       |             |                                    |                  |
| -          | Khấu hao tài sản cố định   | 02    |             | 44.265.209.522                     | 44.056.793.721   |
| -          | Các khoản dự phòng   | 03    |             | (1.005.919.999)                    | (312.023.331)    |
| -          | Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện                            | 04    |             | -                                  | -                |
| -          | Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05    |             | (13.773.279.921)                   | (18.258.906.505) |
| -          | Chi phí lãi vay  | 06    |             | 7.288.498.973                      | 10.153.078.500   |
| 3.         | <b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>         | 08    |             | 132.280.541.144                    | 111.831.577.650  |
| -          | Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09    |             | (105.684.472.958)                  | (12.807.137.304) |
| -          | Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10    |             | 1.319.721.925                      | 19.915.453.376   |
| -          | Tăng, giảm các khoản phải trả  | 11    |             | 74.809.832.029                     | 10.174.587.792   |
| -          | Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12    |             | 5.264.179.000                      | 29.415.471.754   |
| -          | Tiền lãi vay đã trả  | 13    |             | (7.288.498.973)                    | (9.903.070.497)  |
| -          | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 14    | V.22        | (24.407.454.101)                   | (18.798.833.667) |
| -          | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 15    |             | 9.422.619.354                      | 87.000.000       |
| -          | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                       | 16    |             | (15.316.996.604)                   | (8.356.755.052)  |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                         | 20    |             | 70.399.470.816                     | 121.558.294.052  |
| <b>II.</b> | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                                   |       |             |                                    |                  |
| 1.         | Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác    | 21    |             | (177.986.029.715)                  | (28.667.071.898) |
| 2.         | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 22    |             | 32.500.000                         | -                |
| 3.         | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                         | 23    |             | -                                  | (18.000.000.000) |
| 4.         | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                 | 24    |             | 61.000.000.000                     | -                |
| 5.         | Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác                                     | 25    |             | (11.000.000.000)                   | (26.360.000.000) |
| 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                                    | 27    |             | 11.864.268.980                     | 20.965.141.545   |

|             |   |           |            |                          |                         |
|-------------|---|-----------|------------|--------------------------|-------------------------|
|             | được chia   |           |            |                          |                         |
|             | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>  | <b>30</b> |            | <b>(116.089.260.735)</b> | <b>(30.519.150.353)</b> |
| <b>III.</b> | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |            |                          |                         |
| 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        |            | 49.125.500.000           |                         |
| 4.          | Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34        |            | (43.531.905.062)         | (43.507.105.581)        |
| 5.          | Tiền chi trả nợ thuê tài chính  | 35        |            | -                        | -                       |
| 6.          | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        |            | -                        | -                       |
| 7.          | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho cổ đông thiểu số   | 37        |            | (18.312.723.950)         | (19.384.007.800)        |
|             | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                     | <b>40</b> |            | <b>(12.719.129.012)</b>  | <b>(62.891.113.381)</b> |
|             | <b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>  | <b>50</b> |            | <b>(58.408.918.931)</b>  | <b>28.148.030.318</b>   |
|             | <b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>   | <b>60</b> | <b>V.1</b> | <b>110.718.668.272</b>   | <b>90.080.891.095</b>   |
|             | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                 | 61        |            |                          |                         |
|             | <b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>  | <b>70</b> | <b>V.1</b> | <b>52.309.749.341</b>    | <b>118.228.921.413</b>  |

Người lập biểu



Lê Việt Hải

Kế toán trưởng



Phạm Thị Hồng Thắm

Lập ngày 14 tháng 11 năm 2014

Giám đốc



Nguyễn Văn Uẩn



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2014

## I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : dịch vụ
- 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 thuê 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. Cung ứng và quản lý nguồn lao động trong nước./.
- Tổng số các công ty con** : 01  
*Trong đó:*  
Số lượng các công ty con được hợp nhất: 01  
Số lượng các công ty con không được hợp nhất: 0

### 5. Danh sách các công ty con quan trọng được hợp nhất

| <i>Tên công ty</i>                       | <i>Địa chỉ trụ sở chính</i>            | <i>Tỷ lệ lợi ích</i> | <i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i> |
|--|--|----------------------|-------------------------------|
| Công ty Cổ phần Tân Cảng 128 – Hải Phòng | Hạ Đoạn, Đông Hải 2, Hải An, Hải Phòng | 51%                  | 51%                           |

### 6. Danh sách các công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo phương pháp vốn chủ sở hữu

| <i>Tên công ty</i>                                     | <i>Địa chỉ trụ sở chính</i>  | <i>Tỷ lệ phần sở hữu</i> | <i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i> |
|--|--|--------------------------|-------------------------------|
| <i>Công ty liên kết do Công ty mẹ đầu tư trực tiếp</i> |  |                          |                               |
| Công ty Cổ phần Dịch Vụ Tân Cảng Bến Thành             | 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh | 36%                      | 36%                           |
| Công ty Cổ phần Dịch Vụ Vận Tải Biển Tân Cảng          | 722 Điện Biên Phủ, Phường 22, Quận Bình Thạnh, TP.HCM                | 50%                      | 50%                           |

## 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 MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chuẩn mực và 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 yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và 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 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

### 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. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng (Công ty mẹ) và Công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán của áp dụng thống nhất trong Công ty thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Công ty, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận và tài sản thuần của công ty con không nắm giữ bởi các cổ đông của công ty mẹ và được trình bày ở mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Công ty trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

### **3. Đầu tư vào công ty liên kết**

Công ty liên kết là đơn vị mà Công ty có những ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết được bao gồm trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể cho đến ngày ảnh hưởng đáng kể kết thúc. Khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của Công ty trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Công ty có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Công ty trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty liên kết tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu chi phí đầu tư thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty liên kết tại ngày mua, phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ phát sinh nghiệp vụ mua.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ kế toán với Công ty. Khi chính sách kế toán của công ty liên kết khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Công ty thì Báo cáo tài chính của công ty liên kết sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

### **4. 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 thành tiền.

### **5. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua 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 gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

### **6. 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.

### **7. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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 ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định hữu hình 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 hữu hình 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 hữu hình 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 – 8         |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 3 – 5         |
| Tài sản cố định khác            | 4 - 5         |

## **8. Tài sản cố định vô hình**

### ***Phần mềm máy 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.

## **9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến việc xây dựng nhà xưởng và lắp đặt máy móc, thiết bị chưa hoàn thành và chưa lắp đặt xong. Các tài sản đang trong quá trình xây dựng cơ bản dở dang và lắp đặt không được tính khấu hao.

## **10. 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.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

## **11. 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.
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập Bảng cân đối kế toán gần nhất.

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.

Tăng, giảm số dư dự phòng các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

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.

## 12. 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 05 năm.

### *Công cụ, dụng cụ*

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 02 năm.

### *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.

## 13. 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 hoặc phân bổ dần vào chi phí trong thời gian tối đa là 3 năm. Nếu chi phí sửa chữa lớn thực tế nhỏ hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán giảm chi phí.

## 14. Bảo hiểm thất nghiệp

Theo Luật bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2009 Công ty phải đóng quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do cơ quan Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý với tỷ lệ 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của người lao động hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ qui định trong từng thời kỳ. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp Công ty không phải trả trợ cấp thôi việc cho thời gian làm việc của người lao động từ ngày 01 tháng 01 năm 2009.

## 15. Nguồn vốn kinh doanh

### ***Vốn đầu tư của chủ sở hữu***

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***

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

## **16. Cổ tức**

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

## **17. Trích lập các quỹ**

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty như sau:

|                             | <u>Mục đích</u>  | <u>Tỷ lệ trích lập từ lợi nhuận sau thuế</u> |
|-----------------------------|--|--|
| • Quỹ đầu tư phát triển     | Mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư theo chiều sâu của Công ty  | 10%  |
| • Quỹ dự phòng tài chính    | Bù đắp những tổn thất, thiệt hại xảy ra trong quá trình kinh doanh hoặc các trường hợp bất khả kháng, ngoài dự kiến như thiên tai, hỏa hoạn,.... | 5%   |
| • Quỹ khen thưởng, phúc lợi | Khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho người lao động                              | 10%  |

Mức trích lập các quỹ được thực hiện theo Nghị quyết Đại hội cổ đông hàng năm.

## **18. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

### ***Thuế thu nhập hiện hành***

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

### ***Thuế thu nhập hoãn lại***

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 kỳ kế toán 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. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

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 kỳ kế toán. 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.

## 19. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch của ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch phát sinh. Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ là tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại hoặc tỷ giá mua vào bình quân của các ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

## 20. 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.

## 21. Tài sản tài chính

### *Phân loại tài sản tài chính*

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán.

*Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh*

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

*Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

#### *Các khoản cho vay và phải thu*

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

#### *Tài sản tài chính sẵn sàng để bán*

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

#### ***Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính***

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận 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.

## **22. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu**

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

#### ***Nợ phải trả tài chính***

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

#### ***Công cụ vốn chủ sở hữu***

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

## **23. Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

## **24. 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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

|   | <u>Số cuối kỳ</u>            | <u>Số đầu năm</u>             |
|---|------------------------------|-------------------------------|
| Tiền mặt  | 743.389.501                  | 156.895.025                   |
| Tiền gửi ngân hàng  | 10.566.359.840               | 6.561.773.247                 |
| Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn dưới 03 tháng) | 41.000.000.000               | 104.000.000.000               |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>52.309.749.341</u></b> | <b><u>110.718.668.272</u></b> |

**2. Đầu tư ngắn hạn**

Là khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới một năm.

**3. Phải thu khách hàng**

|   | <u>Số cuối kỳ</u>             | <u>Số đầu năm</u>             |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Về dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan   | 190.997.410.684               | 117.655.537.128               |
| Về dịch vụ cung cấp cho các khách hàng khác | 34.004.754.962                | 8.405.004.770                 |
| <b>Cộng</b>                                 | <b><u>225.002.165.646</u></b> | <b><u>126.060.541.898</u></b> |

**4. Trả trước cho người bán**

|                                      | <u>Số cuối kỳ</u>           | <u>Số đầu năm</u>           |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Trả trước về hoạt động xây lắp       | 3.390.322.363               | 77.072.321                  |
| Trả trước về mua sắm tài sản cố định | 2.317.524.333               | 6.680.142.575               |
| Trả trước về các dịch vụ khác        | 2.668.610.209               | 764.000.000                 |
| <b>Cộng</b>                          | <b><u>8.376.456.905</u></b> | <b><u>7.521.214.896</u></b> |

**5. Các khoản phải thu khác**

|  | <u>Số cuối kỳ</u>            | <u>Số đầu năm</u>            |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Cổ tức và lợi nhuận được chia            | -                            | 16.513.889                   |
| Phải thu tiền sản lắp đặt bằng depot 10  | 15.917.125.066               | 17.627.933.641               |
| Thuế giá GTGT chưa kê khai               | -                            | 10.099.900                   |
| Ứng trước lãi hợp tác liên doanh Q2/2014 | 1.835.753.402                |                              |
| Các khoản phải thu khác                  | 1.827.550.580                | 1.840.824.659                |
| <b>Cộng</b>                              | <b><u>19.580.429.048</u></b> | <b><u>19.495.372.089</u></b> |

**6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

Là khoản dự phòng phải thu quá hạn trên 3 năm.

|                            | <u>Năm nay</u>           | <u>Năm trước</u>         |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Số đầu năm</b>          | <b>53.487.915</b>        | <b>7.800.000</b>         |
| Trích lập dự phòng bổ sung | 38.816.001               | 45.687.915               |
| Hoàn nhập dự phòng         | -                        |                          |
| <b>Số cuối năm</b>         | <b><u>92.303.916</u></b> | <b><u>53.487.915</u></b> |

**7. Hàng tồn kho**

|                       | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Nguyên liệu, vật liệu | 5.408.998.086     | 6.728.720.011     |

|  | <u>Số cuối kỳ</u>    | <u>Số đầu năm</u>    |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Cộng</b>  | <b>5.408.998.086</b> | <b>6.728.720.011</b> |
| <b>8. Chi phí trả trước ngắn hạn</b>               |                      |                      |
|  | <u>Số cuối kỳ</u>    | <u>Số đầu năm</u>    |
| Công cụ, dụng cụ phân bổ                           | 778.269.857          | 506.033.048          |
| Chi phí sửa chữa cầu cảng, bến bãi                 | 1.189.459.901        | 615.333.333          |
| Chi phí sửa chữa phương tiện                       | 59.665.986           |                      |
| Chi phí khác                                       | -                    | 12.139.169           |
| <b>Cộng</b>  | <b>2.027.395.744</b> | <b>1.133.505.550</b> |
| <b>9. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước</b> |                      |                      |
| Là tiền Thuế GTGT nộp thừa.                        |                      |                      |
| <b>10. Tài sản ngắn hạn khác</b>                   |                      |                      |
|  | <u>Số cuối kỳ</u>    | <u>Số đầu năm</u>    |
| Tạm ứng  | 847.658.257          | 360.868.098          |
| Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn         | 10.000.000           | 11.000.000           |
| <b>Cộng</b>  | <b>857.658.257</b>   | <b>371.868.098</b>   |

**11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

|                                     | <b>Nhà cửa, vật<br/>kiến trúc</b> | <b>Máy móc và<br/>thiết bị</b> | <b>Phương tiện vận<br/>tải, truyền dẫn</b> | <b>Thiết bị, dụng<br/>cụ quản lý</b> | <b>Tài sản cố<br/>định khác</b> | <b>Cộng</b>            |
|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| <b>Nguyên giá</b>                   |                                   |                                |  |                                      |                                 |                        |
| <b>Số đầu năm</b>                   | <b>72.395.427.841</b>             | <b>417.308.839.362</b>         | <b>10.993.182.899</b>                      | <b>360.222.990</b>                   | <b>103.082.902</b>              | <b>501.160.755.994</b> |
| - Mua sắm mới                       | 377.892.727                       | 105.970.357.957                | 79.501.621.136                             | 2.638.162.795                        | -                               | 188.488.034.615        |
| - Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành | 11.266.452.771                    | 20.425.232.400                 | -  | 280.959.090                          | -                               | 31.972.644.261         |
| Giảm khác                           | -                                 | (52.000.000)                   | -  | -                                    | -                               | (52.000.000)           |
| <b>Số cuối kỳ</b>                   | <b>84.039.773.339</b>             | <b>543.652.429.719</b>         | <b>90.494.804.035</b>                      | <b>3.279.344.875</b>                 | <b>103.082.902</b>              | <b>721.569.434.870</b> |
| <b>Giá trị hao mòn</b>              |                                   |                                |  |                                      |                                 |                        |
| <b>Số đầu năm</b>                   | <b>28.679.381.280</b>             | <b>189.736.996.642</b>         | <b>7.497.437.656</b>                       | <b>275.759.893</b>                   | <b>77.017.542</b>               | <b>226.266.593.013</b> |
| Khấu hao trong kỳ                   | 8.438.812.588                     | 34.109.714.160                 | 1.450.442.672                              | 270.277.661                          | 15.462.441                      | 44.284.709.522         |
| Thanh lý trong kỳ                   | -                                 | (19.500.000)                   | -  | -                                    | -                               | (19.500.000)           |
| <b>Số cuối kỳ</b>                   | <b>37.118.193.868</b>             | <b>223.827.210.802</b>         | <b>8.947.880.328</b>                       | <b>546.037.554</b>                   | <b>92.479.983</b>               | <b>270.531.802.535</b> |
| <b>Giá trị còn lại</b>              |                                   |                                |  |                                      |                                 |                        |
| Số đầu năm                          | 43.716.046.562                    | 227.571.842.719                | 3.495.745.243                              | 84.463.097                           | 26.065.360                      | 274.894.162.981        |
| <b>Số cuối kỳ</b>                   | <b>46.921.579.471</b>             | <b>319.825.218.917</b>         | <b>81.546.923.707</b>                      | <b>2.733.307.321</b>                 | <b>10.602.919</b>               | <b>451.037.632.335</b> |

**12. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

| Là phần mềm quản lý fast | Nguyên giá        | Hao mòn lũy kế      | Giá trị còn lại |
|--------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| Số đầu năm               | 58.611.816        | (49.331.612)        | -               |
| Tăng trong năm           |                   | (9.280.204)         |                 |
| Giảm trong năm           |                   |                     |                 |
| <b>Số cuối năm</b>       | <b>58.611.816</b> | <b>(58.611.816)</b> | <b>-</b>        |

**13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

|   | Số đầu năm            | Chi phí phát sinh trong kỳ | Kết chuyển vào TSCĐ trong năm | Số cuối kỳ           |
|---|-----------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------|
| <b>Mua sắm TSCĐ</b>   | <b>15.264.884.864</b> | <b>144.823.088.570</b>     | <b>160.087.973.434</b>        |                      |
| - Mua cầu Liebherr  | 15.264.884.864        |                            | 15.264.884.864                |                      |
| - Mua cầu RTG   |                       | 66.280.778.570             | 66.280.778.570                |                      |
| - Tàu Container Tân Cảng Pionerr                              |                       | 78.542.310.000             | 78.542.310.000                |                      |
| <b>XDCB dở dang</b>   | <b>31.852.143.100</b> | <b>11.973.882.341</b>      | <b>40.425.666.672</b>         | <b>3.400.358.769</b> |
| - Hoán cải cầu chạy điện, xoay đầu công                       | 6.146.222.231         | 3.215.808.442              | 9.362.030.673                 | -                    |
| - Đầu tư cảng Tân cảng Nhơn Trạch                             | 4.999.729.379         | 1.672.790.909              | 6.672.520.288                 | -                    |
| - Bến Sà lan 1.000DWT   |                       | 3.684.924.221              | 3.684.924.221                 |                      |
| - Bến Sà lan 500DWT   |                       | 884.832.369                |                               | 884.832.369          |
| - Bộ chân đế cầu di động trên đường ray cho cần trục Liebherr | 16.725.000.000        |                            | 16.725.000.000                | -                    |
| - Hệ thống công nghệ thông tin                                | 63.636.363            |                            | 63.636.363                    | -                    |
| - Hệ thống chống sét một pha                                  | 33.322.727            |                            | 33.322.727                    | -                    |
| - 3 bộ khung chụp 20ft và 3 khung chụp 40ft                   | 3.700.232.400         |                            | 3.700.232.400                 | -                    |
| - 2 bộ khung chụp 20ft và 3 khung chụp 40ft                   |                       | 2.515.526.400              |                               | 2.515.526.400        |
| - Container văn phòng   | 184.000.000           |                            | 184.000.000                   | -                    |
| <b>Cộng</b>   | <b>47.117.027.964</b> | <b>156.796.970.911</b>     | <b>200.513.640.106</b>        | <b>3.400.358.769</b> |

**14. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh**

| Tên công ty   | Hoạt động chính    | Số cuối kỳ        |                       | Số đầu năm        |                       |
|---|--------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|   |                    | Tỷ lệ phần sở hữu | Giá trị               | Tỷ lệ phần sở hữu | Giá trị               |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Tân Cảng Bến Thành <sup>(i)</sup> | Dịch vụ cảng biển  | 36%               | 50.964.704.364        | 36%               | 45.484.897.418        |
| Công ty CP dịch vụ vận tải biển Tân Cảng <sup>(ii)</sup>  | Vận tải đường biển | 50%               | 15.333.414.899        | 50%               | 5.000.000.000         |
| <b>Cộng</b>   |                    |                   | <b>66.298.119.263</b> |                   | <b>50.484.897.418</b> |

<sup>(i)</sup> 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 Dịch vụ Tân Cảng Bến Thành 54.000.000.000 VND, tương đương 36% vốn điều lệ. Tại ngày kết

thúc kỳ kế toán, Công ty đã đầu tư 39.670.785.000 VND, tương đương 26,45% vốn điều lệ. Vốn còn phải đầu tư vào Công ty Cổ phần Tân Cảng Bến Thành là 14.329.215.000 VND.

- (iii) 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 Tải Biển 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.

Giá trị phần sở hữu của Công ty tại các công ty liên kết, liên doanh như sau:

|  | <b>Giá gốc khoản đầu tư đầu năm</b> | <b>Góp vốn vào Công ty liên kết trong năm</b> | <b>Phần lãi hoặc lỗ theo phương pháp vốn chủ</b> | <b>Giá trị phần sở hữu theo phương pháp vốn chủ</b> |
|--|-------------------------------------|---|--|---|
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Tân Cảng Bến Thành | 35.310.000.000                      | 4.360.785.000                                 | 11.293.919.364                                   | 50.964.704.364                                      |
| Công ty CP dịch vụ vận tải biển Tân Cảng   | 5.000.000.000                       | 10.000.000.000                                | 333.414.899                                      | 15.333.414.899                                      |
| <b>Cộng</b>                                | <b>40.310.000.000</b>               | <b>14.360.785.000</b>                         | <b>11.627.334.263</b>                            | <b>66.298.119.263</b>                               |

#### 15. Đầu tư dài hạn khác

|   | <b>Số cuối kỳ</b> |                       | <b>Số đầu năm</b> |                       |
|---|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|   | <b>Số lượng</b>   | <b>Giá trị</b>        | <b>Số lượng</b>   | <b>Giá trị</b>        |
| <b>Đầu tư cổ phiếu</b>  |                   | <b>14.666.980.000</b> |                   | <b>14.666.980.000</b> |
| - Ngân hàng TMCP Quân đội   | 949.760           | 14.666.980.000        | 949.760           | 14.666.980.000        |
| <b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>                                     |                   | <b>20.812.500.000</b> |                   | <b>19.812.500.000</b> |
| - Công ty Cổ phần Cảng Cát Lái                                    | 1.125.000         | 11.812.500.000        | 1.125.000         | 11.812.500.000        |
| - Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Hạ tầng Á Châu <sup>(i)</sup> | 160.000           | 1.600.000.000         | 800.000           | 8.000.000.000         |
| - Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Cái Mép <sup>(i)</sup>             | 640.000           | 6.400.000.000         |                   |                       |
| - Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Miền Bắc <sup>(ii)</sup>      | 100.000           | 1.000.000.000         |                   |                       |
| <b>Cộng</b>   |                   | <b>35.479.480.000</b> |                   | <b>34.479.480.000</b> |

- (i) Theo biên bản họp đại hội đồng cổ đông công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Hạ tầng Á Châu phần vốn góp của Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải xếp dỡ Tân Cảng tách thành 02 công ty là Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Hạ tầng Á Châu 1.600.000.000 VND tương đương 160.000 cổ phiếu và Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Cái Mép 6.400.000.000 VND tương đương 640.000 cổ phiếu.
- (ii) Theo giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp công ty Cổ phần số 0201360690 ngày 14 tháng 01 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Dương cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Miền Bắc 2.000.000.000 VND, tương đương 10% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã đầu tư 1.000.000.000 VND, tương đương 5% vốn điều lệ. Vốn điều lệ còn phải đầu tư vào Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Miền Bắc là 1.000.000.000 VND.

#### 16. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

Là khoản dự phòng khoản lỗ đầu tư cổ phần chứng khoán Ngân hàng Quân đội.

#### 17. Chi phí trả trước dài hạn

|   | <u>Số đầu năm</u>            | <u>Chi phí phát sinh trong kỳ</u> | <u>Phân bổ vào chi phí trong kỳ</u> | <u>Số cuối kỳ</u>            |
|---|------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| - Chi phí xây dựng bãi depot 10                                     | 18.306.453.011               |                                   | 2.999.229.018                       | 15.307.223.993               |
| - CP sửa chữa bến 125   | 685.573.425                  |                                   | 159.156.696                         | 526.416.729                  |
| - Chi phí xây dựng bến gạo  | 14.315.211.004               |                                   | 2.326.692.327                       | 11.988.518.677               |
| - Chi phí sửa chữa văn phòng  | 841.443.622                  |                                   | 420.721.812                         | 420.721.810                  |
| - Chi phí thu xếp tín dụng hợp đồng vay                             | 1.194.482.657                |                                   | 166.672.002                         | 1.027.810.655                |
| - Chi phí sửa chữa cầu Liebherr 02                                  | 3.410.375.524                |                                   | 601.830.978                         | 2.808.544.546                |
| - Công cụ, dụng cụ, phụ tùng thay thế                               | 45.625.000                   |                                   | 45.625.000                          | -                            |
| - Chi phí thi công công trình cải tạo đường vào bãi đỗ xe container | 21.073.790                   |                                   | 21.073.790                          |                              |
| - Chi phí sửa chữa bãi rửa container                                | 177.569.716                  |                                   | 50.734.206                          | 126.835.510                  |
| - Chi phí đầu tư hệ thống PCCC khu IMO Depot 6                      |                              | 1.226.689.823                     | 137.640.167                         | 1.089.049.656                |
| - Chi phí thuê đất Depot 9  |                              | 1.974.545.455                     |                                     | 1.974.545.455                |
| - Chi phí đầu tư băng tải tại Nhơn Trạch                            |                              | 94.434.496                        | 8.758.039                           | 85.676.457                   |
| - Trang thiết bị văn phòng  |                              | 177.523.800                       | 66.571.425                          | 110.952.375                  |
| - Chi phí gia công, lắp đặt cabin                                   |                              | 116.000.000                       | 29.000.000                          | 87.000.000                   |
| - Chi phí xây dựng bãi tại TC 128 - Hải Phòng                       |                              | 604.301.323                       | 30.149.370                          | 574.151.953                  |
| <b>CỘNG</b>   | <b><u>38.997.807.749</u></b> | <b><u>4.193.494.897</u></b>       | <b><u>10.351.564.091</u></b>        | <b><u>32.839.738.555</u></b> |

#### 18. Tài sản dài hạn khác

Là khoản tiền đặt cọc thuê đất xây dựng bãi.

#### 19. Vay và nợ ngắn hạn

|   | <u>Số cuối kỳ</u>            | <u>Số đầu năm</u>            |
|---|------------------------------|------------------------------|
| <i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>              |                              |                              |
| Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh An Phú  | 3.943.690.000                | 17.992.008.954               |
| Ngân hàng Natixis – Chi nhánh thành phố HCM | 9.592.437.036                | 38.369.748.144               |
| <b>Cộng</b>                                 | <b><u>13.536.127.036</u></b> | <b><u>56.361.757.098</u></b> |

*Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn đến hạn trả*

|                   | <u>Vay dài hạn đến hạn trả</u> |
|-------------------|--------------------------------|
| <b>Số đầu năm</b> | <b><u>56.361.757.098</u></b>   |

|                             |                                |
|-----------------------------|--------------------------------|
|                             | <b>Vay dài hạn đến hạn trả</b> |
| Số tiền vay đã trả trong kỳ | <u>(42.825.630.062)</u>        |
| <b>Số cuối kỳ</b>           | <b><u>13.536.127.036</u></b>   |

**20. 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 | 47.207.195.521               | 33.062.782.065               |
| Phải trả người bán về XDCB, mua sắm TSCĐ          | 4.844.687.882                | 26.497.793.828               |
| Phải trả người bán về sửa chữa PT, NVL, vật tư    | 4.663.121.790                |                              |
| Phải trả SC công trình doanh trại                 | 544.408.675                  | 9.246.561.861                |
| Phải trả dịch vụ khác                             | 9.636.165.470                |                              |
| <b>Cộng</b>                                       | <b><u>66.895.579.338</u></b> | <b><u>68.807.137.754</u></b> |

**21. Người mua trả tiền trước**

Là khoản khách hàng ứng trước tiền dịch vụ tại bến đóng rút, bến sà lan 125

**22. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

|                            | <u>Số đầu năm</u>            | <u>Số phải nộp trong kỳ</u>  | <u>Số đã nộp trong kỳ</u>    | <u>Số cuối kỳ</u>            |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | (2.057.227.720)              | 13.953.665.141               | 13.903.924.540               | (2.007.487.119)              |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu   | -                            | 7.017.450.070                | 7.017.450.070                | -                            |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 21.295.593.309               | 19.151.833.481               | 24.407.454.101               | 16.039.972.689               |
| Thuế thu nhập cá nhân      | 167.098.546                  | 2.303.208.869                | 2.399.381.319                | 70.926.096                   |
| Các loại thuế khác         | -                            | 105.862.334                  | 105.862.334                  | -                            |
| <b>Cộng</b>                | <b><u>19.405.464.135</u></b> | <b><u>42.532.019.895</u></b> | <b><u>47.834.072.364</u></b> | <b><u>14.103.411.666</u></b> |

*Trong đó:*

|               | <u>Số cuối năm</u>           | <u>Số đầu năm</u>            |
|---------------|------------------------------|------------------------------|
| Thuế phải nộp | 16.110.898.785               | 21.462.691.855               |
| Thuế nộp thừa | (2.007.487.119)              | (2.057.227.720)              |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>14.103.411.666</u></b> | <b><u>19.405.464.135</u></b> |

Thuế nộp thừa được trình bày ở chi tiêu Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

|  | <u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u> |                        |
|--|--|------------------------|
|  | <u>Năm nay</u>                           | <u>Năm trước</u>       |
| <b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>   | <b>95.506.032.569</b>                    | <b>76.192.635.265</b>  |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp: | <b>(8.452.244.016)</b>                   | <b>(6.155.687.402)</b> |
| - Các khoản chi phí không hợp lệ   | 658.891.884                              | 435.556.702            |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia  | (7.154.133.770)                          | (13.074.952.000)       |
| - Lỗ từ Công ty liên kết theo phương pháp vốn chủ  | (1.957.002.130)                          | (1.786.425.645)        |
| - Lỗ thanh lý công ty liên kết   | -  | 659.949.394            |

|   | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                                       |                   |                         |                      |
|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|
|   | Năm nay                           | Năm trước                             |                   |                         |                      |
| - Lỗ do thanh lý Công ty con  |                                   | 10.670.184.147                        |                   |                         |                      |
| <b>Tổng thu nhập chịu thuế</b>  | <b>87.053.788.553</b>             | <b>70.036.947.863</b>                 |                   |                         |                      |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp                                    | 22%                               | 25%                                   |                   |                         |                      |
| <b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông</b>     | <b>19.151.833.481</b>             | <b>17.509.236.967</b>                 |                   |                         |                      |
| <b>Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước</b> |                                   | <b>193.669.711</b>                    |                   |                         |                      |
| <b>Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp</b>                          | <b>19.151.833.481</b>             | <b>17.702.906.678</b>                 |                   |                         |                      |
| <b>23. Chi phí phải trả</b>   |                                   |                                       |                   |                         |                      |
|   | <b>Số cuối kỳ</b>                 | <b>Số đầu năm</b>                     |                   |                         |                      |
| Chi phí sửa chữa công trình, doanh trại                                 | 8.680.987.592                     |                                       |                   |                         |                      |
| Chi phí sửa chữa lớn, thường xuyên, phụ tùng                            | 9.183.113.900                     |                                       |                   |                         |                      |
| Chi phí vận chuyển, bốc xếp, đóng rút                                   | 31.734.511.533                    |                                       |                   |                         |                      |
| Chi phí tư vấn quản lý  | 3.830.000.000                     |                                       |                   |                         |                      |
| Chi phí khác  | 17.646.945.421                    | 147.222.593                           |                   |                         |                      |
| <b>Cộng</b>   | <b>71.075.558.446</b>             | <b>147.222.593</b>                    |                   |                         |                      |
| <b>24. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>                   |                                   |                                       |                   |                         |                      |
|   | <b>Số cuối kỳ</b>                 | <b>Số đầu năm</b>                     |                   |                         |                      |
| Kinh phí công đoàn  | 420.262.645                       | 402.907.435                           |                   |                         |                      |
| Bảo hiểm xã hội   | 1.170.679.267                     | 523.968.394                           |                   |                         |                      |
| Bảo hiểm y tế   | 184.884.189                       | 149.877.450                           |                   |                         |                      |
| Bảo hiểm thất nghiệp  | 50.425.542                        | 44.453.925                            |                   |                         |                      |
| Cổ tức, lợi nhuận phải trả  | 20.356.732.450                    | 1.508.084.860                         |                   |                         |                      |
| Tiền nhận góp vốn hợp tác kinh doanh                                    | 9.000.000.000                     |                                       |                   |                         |                      |
| Phải trả, phải nộp khác   | 2.197.171.444                     | 1.315.217.877                         |                   |                         |                      |
| <b>Cộng</b>   | <b>33.380.155.537</b>             | <b>3.944.509.941</b>                  |                   |                         |                      |
| <b>25. Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>                                    |                                   |                                       |                   |                         |                      |
|   | <b>Số đầu năm</b>                 | <b>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</b> | <b>Tăng khác</b>  | <b>Chi quỹ trong kỳ</b> | <b>Số cuối kỳ</b>    |
| Quỹ khen thưởng   | 2.881.986.308                     | 3.463.689.824                         | 52.821.057        | (2.941.801.000)         | 3.456.696.189        |
| Quỹ phúc lợi  | 2.860.798.790                     | 3.463.689.824                         |                   | (5.749.516.000)         | 574.972.614          |
| Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành                                       | 259.643.641                       | 500.000.000                           |                   | (760.641.891)           | (998.250)            |
| <b>Cộng</b>   | <b>6.002.428.739</b>              | <b>7.427.379.648</b>                  | <b>52.821.057</b> | <b>(9.451.958.891)</b>  | <b>4.030.670.553</b> |
| <b>26. Vay và nợ dài hạn</b>  |                                   |                                       |                   |                         |                      |
|   |                                   |                                       | <b>Số cuối kỳ</b> |                         | <b>Số đầu năm</b>    |
| <b>Vay dài hạn ngân hàng</b>  |                                   |                                       |                   |                         |                      |
| Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội – CN An Phú (i)                   |                                   |                                       | 57.395.961.201    |                         | 22.395.961.201       |



|   | <u>Số cuối kỳ</u>             | <u>Số đầu năm</u>             |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <i>Ngân hàng Natixis – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh</i>        |                               |                               |
| (ii)  | 94.122.334.252                | 94.122.334.252                |
| <i>Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội – CN Hải Phòng</i> |                               |                               |
| (iii)   | 13.419.225.000                |                               |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>164.937.520.453</u></b> | <b><u>116.518.295.453</u></b> |

- (i) Là các khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội theo các hợp đồng sau:
- Hợp đồng tín dụng số 103.09/APU/TDH.97/180918.02, để xây dựng bến sà lan tại Cảng Tân Cảng - Cái Mép, thời hạn vay 05 năm, tài sản đảm bảo bằng 03 chiếc xe nâng QC 23, 24, 25-40 có giá trị được xác định là 15.500.000.000 VND theo hợp đồng thế chấp tài sản số 52.09/APU/ĐS.06/180918.02.
  - Hợp đồng tín dụng số 269.10/APU/TDH.195/180918.01 ngày 07 tháng 09 năm 2010 để thanh toán cho dự án bến đóng gạo, thời hạn vay là 04 năm, tài sản đảm bảo là bến đóng gạo hình thành từ vốn vay và băng tải cầu tàu, băng tải ngan, romooc có giá trị 1.750.000.000 VND theo hợp đồng thế chấp tài sản số 156.10/APU/101.TCBĐS/180918.02 và hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 155.10/APU/ĐS.35/180918.01 ngày 07 tháng 09 năm 2010.
  - 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.
- (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 6.642.492,351 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.
- (iii) Hợp đồng tín dụng số 04.14.251.1200286.TD ngày 24 tháng 4 năm 2014 để bổ sung vốn đầu tư 03 bộ khung chân đế cho cầu 40 tấn phục vụ hoạt động khai thác cảng theo Hợp đồng số 258/HDDTC128 ngày 01/8/2013 giữa Công ty Cổ phần Tân Cảng 128 Hải Phòng với Công ty Cổ phần Vận tải Biển Quốc tế VISC. Ngày đáo hạn cuối cùng tối đa 60 tháng kể từ ngày giải ngân khoản vay đầu tiên. Tài sản đảm bảo là 03 bộ khung chân đế cho cầu 40 tấn có giá trị 36.251.000.000 VND theo hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 04.14.251.1200286.DB ngày 24 tháng 4 năm 2014.

***Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ dài hạn***

|  | <u>Số đầu năm</u> | <u>Số tiền vay phát sinh trong kỳ</u> | <u>Số tiền vay trả trong kỳ</u> | <u>Số đầu kỳ</u> |
|--|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <i>Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội – CN An Phú</i> |                   |                                       |                                 |                  |
| (i)  | 22.395.961.201    | 35.000.000.000                        |                                 | 57.395.961.201   |

|                                |                               |                              |                           |                               |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| <i>Ngân hàng Natixis – CN</i>  |                               |                              |                           |                               |
| <i>TP. Hồ Chí Minh (ii)</i>    | 94.122.334.252                |                              |                           | 94.122.334.252                |
| <i>Ngân hàng Thương mại Cổ</i> |                               |                              |                           |                               |
| <i>phần Quân đội – CN Hải</i>  |                               |                              |                           |                               |
| <i>Phòng (iii)</i>             |                               | 14.125.500.000               | 706.275.000               | 13.419.225.000                |
| <b>Tổng nợ</b>                 | <b><u>116.518.295.453</u></b> | <b><u>14.125.500.000</u></b> | <b><u>706.275.000</u></b> | <b><u>164.937.520.453</u></b> |

**27. 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               | <b>209.438.930.000</b>           | <b>20.712.126.338</b>        | <b>44.485.059.706</b>        | <b>25.512.235.321</b>         | <b>163.959.132.477</b>                   | <b>464.107.483.842</b>        |
| Lợi nhuận trong kỳ này          |                                  |                              | -                            | -                             | 74.564.885.111                           | 74.564.885.111                |
| Chia lãi liên doanh (tạm tính)  |                                  |                              | -                            | -                             | (1.471.739.311)                          | (1.471.739.311)               |
| Trích lập các quỹ               |                                  |                              | 8.940.137.152                | 3.463.689.824                 | (19.331.206.625)                         | (6.927.379.649)               |
| 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)              |
| Phân phối quỹ tại cty liên kết  |                                  |                              |                              |                               | (504.565.285)                            | (504.565.285)                 |
| <b>Số dư cuối kỳ này</b>        | <b><u>209.438.930.000</u></b>    | <b><u>20.712.126.338</u></b> | <b><u>53.425.196.858</u></b> | <b><u>28.975.925.145</u></b>  | <b><u>179.017.498.967</u></b>            | <b><u>491.569.677.308</u></b> |

### *Cổ phiếu*

|                                     | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 20.943.893        | 20.943.893        |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành      | 20.943.893        | 20.943.893        |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại      |                   |                   |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành     | 20.943.893        | 20.943.893        |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

#### **28. Lợi ích của cổ đông thiểu số**

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần quyền lợi của các cổ đông thiểu số trong giá trị tài sản thuần của các công ty con. Tình hình biến động lợi ích của cổ đông thiểu số như sau:

|                                      |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|
| <b>Số đầu năm</b>                    | <b>36.625.024.214</b> |
| Lãi lỗ sau thuế của cổ đông thiểu số | 1.789.313.977         |
| <b>Số cuối kỳ</b>                    | <b>38.414.338.191</b> |

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

### **1. Doanh thu**

#### *Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ*

|                                   | <b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b> |                        |
|-----------------------------------|--|------------------------|
|                                   | <u>Năm nay</u>                           | <u>Năm trước</u>       |
| <i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i> | 626.038.961.884                          | 517.077.015.663        |
| <b>Doanh thu thuần</b>            | <b>626.038.961.884</b>                   | <b>517.077.015.663</b> |

### **2. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp như sau:

|   | <b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b> |                        |
|---|--|------------------------|
|   | <u>Năm nay</u>                           | <u>Năm trước</u>       |
| Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp         | 30.050.199.261                           | 27.765.471.961         |
| Chi nhân công trực tiếp                   | 52.576.506.159                           | 44.883.503.907         |
| Chi phí sản xuất chung                    | 421.263.984.446                          | 347.868.135.619        |
| <b>Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp</b> | <b>503.890.689.866</b>                   | <b>420.517.111.487</b> |

### **3. Doanh thu hoạt động tài chính**

|  | <b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b> |                  |
|--|--|------------------|
|  | <u>Năm nay</u>                           | <u>Năm trước</u> |

|  | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này        |                       |
|--|--|-----------------------|
|  | Năm nay                                  | Năm trước             |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay                   | 4.710.135.210                            | 8.080.189.256         |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia                  | 128.191.348                              | 13.074.952.000        |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện           | 7.154.133.770                            | 10.991.031            |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>11.992.460.328</b>                    | <b>21.166.132.287</b> |
| <b>4. Chi phí tài chính</b>                  | <b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b> |                       |
|  | <b>Năm nay</b>                           | <b>Năm trước</b>      |
| Chi phí lãi vay                              | 7.288.498.973                            | 10.153.078.500        |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện            | 496.479.930                              | 263.343.651           |
| Hoàn trích chi phí dự phòng đầu tư           | (1.044.736.000)                          |                       |
| Lỗ do thanh lý công ty con, công ty liên kết |  | 2.916.411.857         |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>6.740.242.903</b>                     | <b>13.332.834.008</b> |
| <b>5. Chi phí bán hàng</b>                   | <b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b> |                       |
|  | <b>Năm nay</b>                           | <b>Năm trước</b>      |
| Chi phí hoa hồng dịch vụ                     | 2.269.486.004                            | 2.619.729.179         |
| Chi phí hội thảo, quảng cáo                  | 908.509.091                              | 761.090.380           |
| Chi phí bằng tiền khác                       | 201.780.892                              |                       |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>3.379.775.987</b>                     | <b>3.380.819.559</b>  |
| <b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>       | <b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b> |                       |
|  | <b>Năm nay</b>                           | <b>Năm trước</b>      |
| Chi phí nhân viên quản lý                    | 16.291.102.377                           | 11.325.306.029        |
| Chi phí vật liệu quản lý                     | 1.141.405.523                            | 435.643.809           |
| Chi phí đồ dùng văn phòng                    | 1.027.495.817                            | 766.863.274           |
| Chi phí khấu hao TSCĐ                        | 346.085.873                              | 282.609.570           |
| Thuế, phí và lệ phí                          | 233.195.170                              | 212.047.271           |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                    | 6.471.119.897                            | 9.254.973.789         |
| Chi phí bằng tiền khác                       | 4.826.668.799                            | 1.481.941.057         |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>30.337.073.456</b>                    | <b>23.759.384.799</b> |
| <b>7. Thu nhập khác</b>                      | <b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b> |                       |
|  | <b>Năm nay</b>                           | <b>Năm trước</b>      |
| Thu phạt tiêu hao nhiên liệu                 | 52.643.912                               | 9.571.728             |
| Thu bồi thường tổn thất                      | 93.016.324                               |                       |
| Tiền thi công hạng mục san lấp depot 10      | -  | 20.000.000.000        |
| Thu cung cấp nhiên liệu                      | 1.691.930.213                            |                       |
| Thu khác                                     | 89.496.672                               | 127.188.031           |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>1.927.087.121</b>                     | <b>20.136.759.759</b> |
| <b>8. Chi phí khác</b>                       |  |                       |

|  | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                       |
|--|-----------------------------------|-----------------------|
|  | Năm nay                           | Năm trước             |
| Thưởng phương tiện về định mức nhiên liệu  | 19.782.957                        | 15.619.630            |
| Chi phí thi công hạng mục san lấp Depot 10 | -                                 | 20.616.588.888        |
| Bồi thường thiệt hại                       | 236.150.000                       | 420.476.000           |
| Các khoản khác                             | 1.805.763.725                     | 807.091.428,00        |
| <b>Cộng</b>                                | <b>2.061.696.682</b>              | <b>21.859.775.946</b> |

**9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

|   | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                |
|---|-----------------------------------|----------------|
|   | Năm nay                           | Năm trước      |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp  | 74.564.885.111                    | 56.488.873.324 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (chi lợi nhuận từ hoạt động hợp tác kinh doanh) | (3.307.492.713)                   |                |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông   | 71.257.392.398                    | 56.488.873.324 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm  | 20.943.893                        | 20.943.893     |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>   | <b>3.402</b>                      | <b>2.697</b>   |

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được tính như sau:

|  | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                   |
|--|-----------------------------------|-------------------|
|  | Năm nay                           | Năm trước         |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm                   | 20.943.893                        | 20.943.893        |
| Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành trong kỳ        |                                   |                   |
| <b>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ</b> | <b>20.943.893</b>                 | <b>20.943.893</b> |

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Giao dịch với các bên liên quan

#### *Giao dịch với các bên liên quan khác*

| <b>Bên liên quan</b>                            | <b>Mối quan hệ</b>  |
|---|---|
| Công ty TNHH MTV tổng công ty Tân Cảng Sài Gòn  | Công ty mẹ  |
| Công ty CP Tân Cảng 128 Hải Phòng               | Công ty con   |
| 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 TNHH MTV xây dựng công trình Tân Cảng   | Công ty cùng tập Đoàn   |
| Công ty TNHH MTV ICD Tân Cảng Sóng Thần         | Công ty cùng tập Đoàn   |
| Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng            | Công ty cùng tập Đoàn   |
| Công ty CP Tân Cảng Cái Mép                     | Công ty cùng tập Đoàn   |
| Công ty Cổ Phần Dịch vụ ICD Tân Cảng Long Bình  | Công ty cùng tập Đoàn   |
| Công ty Cổ Phần Tân Cảng Hiệp Phước             | Công ty cùng tập Đoàn   |
| Công ty Cổ Phần Giải pháp CNTT Tân Cảng         | Công ty cùng tập Đoàn   |
| Công ty CP Dịch vụ Hàng Hải Tân Cảng            | Công ty cùng tập Đoàn   |
| Công ty CP Tân Cảng Miền Trung                  | Công ty cùng tập Đoàn   |
| Công ty CP Cảng Cát Lái                         | Công ty cùng tập Đoàn   |
| Công ty TNHH Phát triển nguồn nhân lực Tân Cảng | Công ty cùng tập Đoàn   |
| Công ty CP Vận tải bộ Tân Cảng                  | Công ty cùng tập Đoàn   |
| Công ty CP Vận tải thủy Tân Cảng                | Công ty cùng tập Đoàn   |
| Công ty CP Địa Ốc Tân Cảng                      | Công ty cùng tập Đoàn   |
| Công ty TNHH Tiếp Vận SITC Tân Cảng             | Công ty cùng tập Đoàn   |
| Công ty CP Tân Cảng Cypress                     | Công ty cùng tập Đoàn   |
| Công ty TNHH Cảng Quốc Tế Tân Cảng Cái Mép      | Cty liên doanh của công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn |

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

|   | <b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ</b> |                          |
|---|--------------------------------------|--------------------------|
|   | <b>Kỳ này</b>                        | <b>Cùng kỳ năm trước</b> |
| <b><i>Công ty TNHH MTV TCT Tân Cảng Sài Gòn</i></b>     |                                      |                          |
| Phải thu cung cấp dịch vụ                               | 449.682.077.270                      | 391.891.670.964          |
| Phải trả cung cấp dịch vụ                               | 13.330.753.743                       | 11.561.185.511           |
| <b><i>Công ty CP Vận Tải Bộ Tân Cảng</i></b>            |                                      |                          |
| Phải thu cung cấp dịch vụ                               | 5.588.400.162                        | 1.191.178.417            |
| Phải trả cung cấp dịch vụ                               | 7.559.677.377                        | 18.218.533.899           |
| <b><i>Công ty CP Vận Tải Thủy Tân Cảng</i></b>          |                                      |                          |
| Phải thu cung cấp dịch vụ                               | 21.007.001                           | 3.434.165.958            |
| Phải trả cung cấp dịch vụ                               | 3.777.765.100                        | 6.412.534.776            |
| <b><i>Công ty TNHH MTV ICD Tân Cảng – Sóng Thần</i></b> |                                      |                          |
| Phải thu cung cấp dịch vụ                               | 21.745.456                           | 35.127.273               |
| <b><i>Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng</i></b>      |                                      |                          |
| Phải thu cung cấp dịch vụ                               | 419.190.461                          | 51.353.610               |
| Phải trả về mua vật tư và dịch vụ, sửa chữa             | 16.026.535.387                       | 19.055.235.981           |
| <b><i>Công ty CP Kho Vận Tân Cảng</i></b>               |                                      |                          |
| Phải thu cung cấp dịch vụ                               | 7.825.495.688                        | 5.680.684.466            |

|   | <b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ</b> |                          |
|---|--------------------------------------|--------------------------|
|   | <b>Kỳ này</b>                        | <b>Cùng kỳ năm trước</b> |
| Phải trả cung cấp dịch vụ                                     | 1.157.926.182                        |                          |
| <b>Công ty CP Tân Cảng Cái Mép</b>                            |                                      |                          |
| Phải thu cung cấp dịch vụ                                     |                                      | 232.290.909              |
| Phải trả cung cấp dịch vụ                                     |                                      | 126.000.000              |
| <b>Công ty CP Tân Cảng Miền Trung</b>                         |                                      |                          |
| Phải trả cung cấp dịch vụ                                     | 11.824.300                           | 55.767.400               |
| <b>Công ty CP Tân Cảng Bến Thành</b>                          |                                      |                          |
| Phải thu cung cấp dịch vụ                                     | 17.234.240.323                       | 11.148.864.214           |
| Phải trả cung cấp dịch vụ                                     | 116.710.438.042                      | 87.456.656.528           |
| Góp vốn bằng cổ tức được chia                                 | 4.360.785.000                        |                          |
| Góp vốn hợp tác kinh doanh                                    | 5.000.000.000                        |                          |
| <b>Công ty CP Tân Cảng Hiệp Phước</b>                         |                                      |                          |
| Phải trả cung cấp dịch vụ                                     | 3.436.146.000                        | 2.323.725.000            |
| <b>Công ty CP Cảng Cát Lái</b>                                |                                      |                          |
| Phải trả về dịch vụ xếp dỡ                                    | 40.732.000                           | 260.661.000              |
| <b>Công ty Cp Giải Pháp CNTT Tân Cảng</b>                     |                                      |                          |
| Công ty Cp Giải Pháp CNTT Tân Cảng cung cấp thiết bị, dịch vụ | 510.279.000                          | 508.743.000              |
| Ứng trước tiền cung cấp phần mềm                              | 93.660.000                           | 93.660.000               |
| <b>Công ty TNHH MTV XD Công Trình Tân Cảng</b>                |                                      |                          |
| Phải trả cung cấp dịch vụ sửa chữa                            | 5.953.586.514                        | 519.232.283              |
| <b>Công ty CP VT Biển Tân Cảng</b>                            |                                      |                          |
| Phải thu cung cấp dịch vụ                                     | 5.723.224.055                        |                          |
| Công ty CP VT Biển TC Góp vốn liên doanh                      | 2.000.000.000                        |                          |
| Góp vốn tăng vốn đều lệ Cty Vận tải Biển TC                   | 10.000.000.000                       |                          |
| Tạm chia lãi liên quý 1+2/2014                                | 3.307.492.713                        |                          |
| <b>Công ty TNHH Cảng QT Tân Cảng Cái Mép</b>                  |                                      |                          |
| Phải thu cung cấp dịch vụ                                     |                                      | 13.818.183               |
| <b>Công ty CP Địa Ốc Tân Cảng</b>                             |                                      |                          |
| Phải trả dịch vụ sửa chữa                                     | 293.013.315                          |                          |
| <b>Công ty TNHH Phát triển nguồn nhân lực Tân Cảng</b>        |                                      |                          |
| Phải trả cung cấp dịch vụ                                     | 22.000.000                           | 66.520.178               |

Tại ngày kết thúc niên độ ngày 30 tháng 09 năm 2014, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

|  | <b>Số cuối kỳ</b> | <b>Số đầu năm</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Công ty TNHH MTV TCT Tân Cảng Sài Gòn</b> |                   |                   |
| Phải thu về cung cấp dịch vụ                 | 178.519.997.935   | 116.402.988.798   |
| Phải thu khác                                |                   | 33.664.063        |
| <b>Công ty CP Vận tải bộ Tân Cảng</b>        |                   |                   |
| Phải thu về cung cấp dịch vụ                 | 887.221.810       | 1.262.039.562     |
| <b>Công ty CP Vận Tải Thủy Tân Cảng</b>      |                   |                   |
| Phải thu về cung cấp dịch vụ                 | 12.031.221        | 37.452.120        |
| <b>Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng</b>  |                   |                   |
| Phải thu về cung cấp dịch vụ                 | 97.791.886        | 123.507.450       |
| Phải thu ứng trước mua hộ vật tư             | 1.400.000.000     | 1.400.000.000     |
| <b>Công ty CP Kho Vận Tân Cảng</b>           |                   |                   |
| Phải thu cung cấp dịch vụ                    | 1.110.050.338     |                   |
| <b>Công ty CP Tân Cảng Bến Thành</b>         |                   |                   |



|   | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---|------------------------|------------------------|
| Phải thu cung cấp dịch vụ<br><b>Công ty CP Vận Tải Biển Tân Cảng</b>              | 7.022.228.370          |                        |
| Phải thu cung cấp dịch vụ<br><b>Công ty TNHH MTV ICD Tân Cảng – Sóng Thần</b>     | 5.975.173.449          |                        |
| Phải thu cung cấp dịch vụ<br><b>Công ty TNHH Cảng QT Tân Cảng Cái Mép</b>         |                        | 4.225.000              |
| Phải thu cung cấp dịch vụ<br><b>Công ty TNHH MTV xây dựng Công trình Tân Cảng</b> |                        | 240.000                |
| Ứng trước tiền xây dựng CT<br><b>Công ty CP Giải pháp CNTT Tân Cảng</b>           |                        | 77.072.321             |
| Ứng trước dịch vụ lắp đặt hệ thống<br><b>Công ty CP Địa Ốc Tân Cảng</b>           | 93.660.000             | 93.660.000             |
| Phải thu ứng trước dịch vụ sửa chữa<br><b>Cộng nợ phải thu</b>                    | 140.122.363            |                        |
|   | <b>195.258.277.372</b> | <b>119.434.849.314</b> |

|   | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Công ty TNHH MTV TCT Tân Cảng Sài Gòn</b>  |                       |                       |
| Phải trả về cung cấp vật tư, hàng hóa và dịch vụ<br><b>Công ty CP Vận tải bộ Tân Cảng</b>   | 3.386.058.571         | 3.650.237.740         |
| Phải trả về cung cấp vật tư, hàng hóa và dịch vụ<br><b>Công ty CP Vận Tải Thủy Tân Cảng</b> | 1.137.740.225         | 3.610.475.743         |
| Phải trả về cung cấp dịch vụ<br><b>Công ty CP Cảng Cát Lái</b>                              | 3.164.459.210         | 955.070.939           |
| Phải trả về dịch vụ xếp dỡ<br><b>Công ty CP Tân Cảng Cái Mép</b>                            | 20.495.200            | 81.766.234            |
| Phải trả về cung cấp dịch vụ<br><b>Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng</b>                 |                       | 192.500.000           |
| Phải trả về cung cấp vật tư, dịch vụ sửa chữa<br><b>Công ty CP Kho Vận Tân Cảng</b>         | 1.328.947.329         | 7.704.817.790         |
| Phải trả cung cấp dịch vụ<br><b>Công ty CP Tân Cảng Bến Thành</b>                           | 16.750.000            | 538.843.701           |
| Phải trả cung cấp dịch vụ<br><b>Công ty CP Tân Cảng Miền Trung</b>                          | 27.960.548.303        | 21.935.787.893        |
| Phải trả cung cấp dịch vụ<br><b>Công ty TNHH MTV XDCT Tân Cảng</b>                          | 13.006.730            |                       |
| Phải trả cung cấp dịch vụ sửa chữa<br><b>Công ty Cp Giải Pháp CNTT Tân Cảng</b>             | 2.987.491.700         |                       |
| Phải trả mua sắm máy móc thiết bị<br><b>Công ty CP Tân Cảng Hiệp Phước</b>                  | 117.454.550           |                       |
| Phải trả cung cấp dịch vụ<br><b>Công ty TNHH Tiếp Vận SITC Tân Cảng</b>                     | 398.102.430           | 430.322.750           |
| Phải trả cung cấp dịch vụ<br><b>Cộng nợ phải trả</b>  | 5.486.000             |                       |
|   | <b>40.536.540.248</b> | <b>39.099.822.790</b> |

