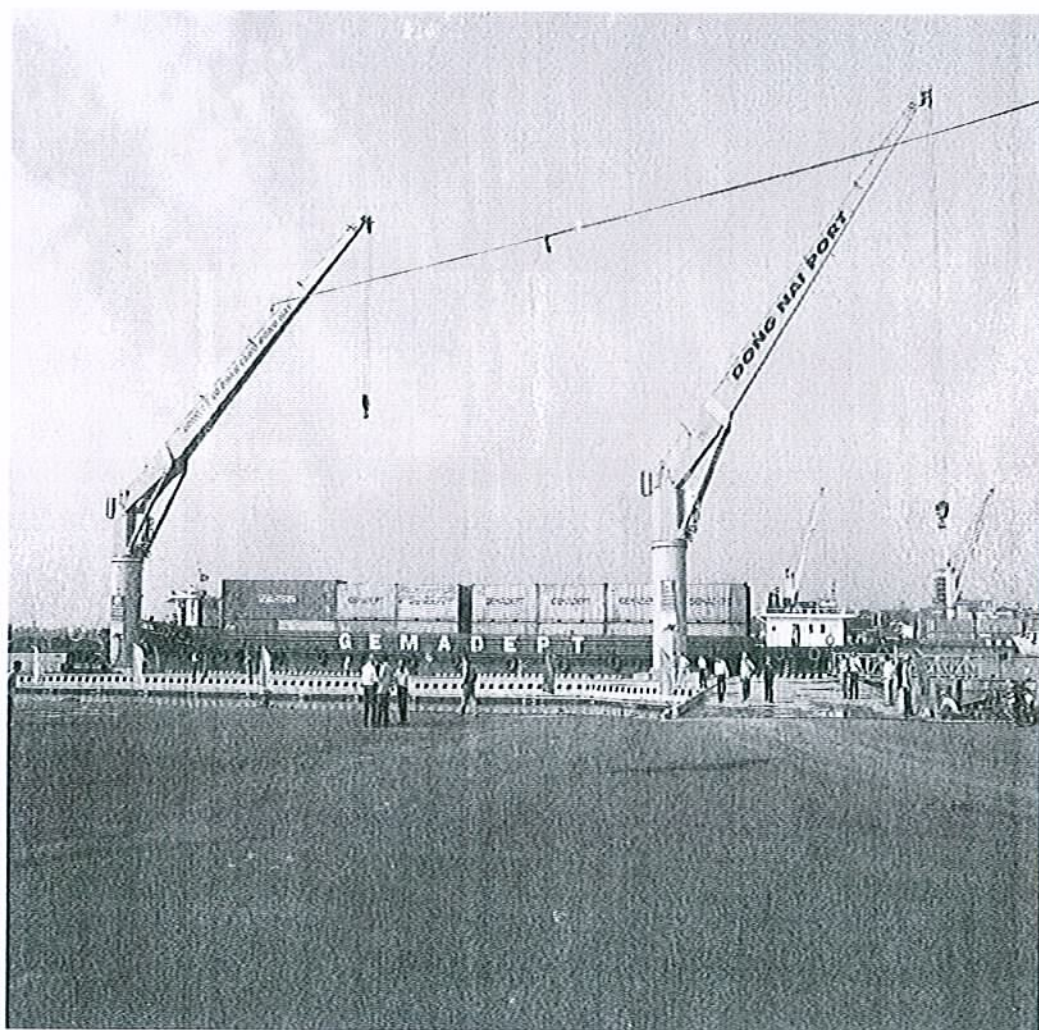


CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG ĐỒNG NAI



BÁO CÁO TÀI CHÍNH 9 THÁNG 2013

KÍNH GỬI:



Tháng 10/2013

CÔNG TY CP CẢNG ĐỒNG NAI

P.Long Bình Tân -Biển Hòa-Đồng Nai

Mẫu số B01 - DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

Ngày 20/03/2006 của Bộ Trưởng BTC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
TẠI NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2013

DVT: Đồng

| TÀI SẢN | Mã số | Thuế Minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN(100=110+120+130+140+150) | 100 | | 74,894,207,952 | 83,127,964,303 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 17,963,817,929 | 28,464,753,971 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 8,489,268,325 | 5,192,010,771 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 9,474,549,604 | 23,272,743,200 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 0 | 0 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 0 | 0 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn (*) | 129 | | 0 | 0 |
| III. Các khoản phải thu | 130 | | 55,581,919,272 | 51,368,780,332 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 36,655,064,140 | 33,574,817,140 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 23,614,177,081 | 18,784,669,118 |
| 3. Phải thu nội bộ | 133 | | 0 | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | V.03 | 913,071,758 | 2,109,439,105 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*) | 139 | | (5,600,393,707) | (3,100,145,031) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 117,295,252 | 110,879,290 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 117,295,252 | 110,879,290 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | 0 | 0 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1,231,175,499 | 3,183,550,710 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 742,376,596 | 2,126,623,510 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | - | 652,946,297 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước | 154 | V.05 | - | 0 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 488,798,903 | 403,980,903 |
| B- TÀI SẢN TỰ DÀI HẠN(200=210+220+240+250+260) | 200 | | 281,918,611,361 | 252,707,002,760 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 0 | 0 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | 0 | 0 |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 | | 0 | 0 |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | V.06 | 0 | 0 |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | V.07 | 0 | 0 |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | 0 | 0 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 234,695,911,342 | 203,581,349,252 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 165,366,114,122 | 155,900,075,892 |
| - Nguyên giá | 222 | | 289,030,047,623 | 272,180,079,536 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (123,663,933,501) | (116,280,003,644) |



| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết Minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.09 | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 225 | | 0 | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | 0 | 0 |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 152,638,884 | 155,166,659 |
| - Nguyên giá | 228 | | 2,138,963,207 | 2,175,963,207 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (1,986,324,323) | (2,020,796,548) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | 69,177,158,336 | 47,526,106,701 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | V.12 | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 241 | | 0 | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 242 | | 0 | 0 |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 29,551,750,000 | 29,551,750,000 |
| 1. Đầu tư vào các công ty con | 251 | | 0 | 0 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 22,551,750,000 | 22,551,750,000 |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.13 | 7,000,000,000 | 7,000,000,000 |
| 4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*) | 259 | | 0 | 0 |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 17,670,950,019 | 19,573,903,508 |
| 1. Chi phí trả trước | 261 | V.14 | 17,670,950,019 | 19,573,903,508 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | 0 | 0 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 0 | 0 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200) | 270 | | 356,812,819,313 | 335,834,967,063 |
| NGUỒN VỐN | 500 | | 0 | 0 |
| A- NỢ PHẢI TRẢ(300=310+320) | 300 | | 82,130,705,564 | 82,594,412,746 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 65,914,263,204 | 75,682,155,917 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | 31,489,093,914 | 33,744,873,730 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 16,119,312,515 | 14,485,413,287 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 234,916,895 | 44,667,202 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước | 314 | V.16 | 1,362,286,916 | 703,706,958 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 8,133,605,070 | 12,010,559,695 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 68,198,470 | 817,787,062 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | 0 | 0 |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318 | | 0 | 0 |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp khác | 319 | V.18 | 7,271,751,009 | 10,458,485,923 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | 0 | 0 |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 1,235,098,415 | 3,416,662,060 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 16,216,442,360 | 6,912,256,829 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | 0 | 0 |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | V.19 | 0 | 0 |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | 0 | 0 |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.20 | 12,623,200,000 | 5,790,000,000 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.21 | 0 | |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết Minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc | 336 | | 0 | 0 |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | 0 | 0 |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | 3,593,242,360 | 1,122,256,829 |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | 0 | 0 |
| B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 274,682,113,749 | 253,240,554,317 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 274,682,113,749 | 253,240,554,317 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 82,319,980,000 | 82,319,980,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 74,434,806,545 | 74,434,806,545 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | 0 | 0 |
| 4. Cổ phiếu ngân quỹ (*) | 414 | | 0 | 0 |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | 0 | 0 |
| 6 Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | 0 | 0 |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 73,323,843,424 | 54,250,394,320 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 9,330,116,999 | 7,223,309,890 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | 2,312,671,428 | 627,225,741 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 32,950,695,353 | 34,384,837,821 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | 0 | 0 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 0 | 0 |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | V.23 | 0 | 0 |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | 0 | 0 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400) | 440 | | 356.812.819.313 | 335.834.967.063 |

Người Lập

Lew

Vũ Thị Quỳnh Trang

Kế Toán Trưởng

[Signature]

Vòng Thị Thúy Phượng

Ngày 25 tháng 10 năm 2013

Tổng Giám Đốc



[Signature]
Nguyễn Thị Bạch Mai

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
9 THÁNG NĂM 2013

DVT: Đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuế | Quý 03 | | Lũy kế 9 tháng | |
|---|-------|-------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 52,780,616,246 | 47,844,205,341 | 146,376,117,291 | 117,922,147,515 |
| 2. Các khoản giảm trừ(03=04+05+06+07) | 02 | | 0 | - | 0 | 0 |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ(10=01-02) | 10 | | 52,780,616,246 | 47,844,205,341 | 146,376,117,291 | 117,922,147,515 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 31,372,088,337 | 26,005,161,413 | 88,540,597,389 | 65,316,450,335 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11) | 20 | | 21,408,527,909 | 21,839,043,928 | 57,835,519,902 | 52,605,697,210 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 196,776,251 | 1,266,611,658 | 1,334,727,705 | 1,497,510,740 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 1,102,767,955 | 252,337,215 | 3,774,042,260 | 1,380,584,897 |
| - Trong đó lãi vay phải trả | 23 | | 1,102,767,955 | 244,440,727 | 3,774,042,260 | 1,370,618,844 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 1,457,582,930 | 1,523,626,548 | 4,739,180,395 | 3,301,208,891 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 6,181,055,777 | 6,208,609,955 | 19,013,108,039 | 15,424,881,562 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)] | 30 | | 12,863,897,498 | 15,121,081,868 | 31,643,916,913 | 33,996,532,600 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 16,983,343 | 54,407,727 | 2,987,431,525 | 1,051,245,108 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 221,583,061 | 357,903,196 | 1,555,250,827 | 834,056,587 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | (204,599,718) | (303,495,469) | 1,432,180,698 | 217,188,521 |
| 14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40) | 50 | | 12,659,297,780 | 14,817,586,399 | 33,076,097,611 | 34,213,721,121 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.30 | 686,849,277 | 721,997,747 | 1,686,925,962 | 1,685,341,907 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại. | 52 | VI.30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | | 11,972,448,503 | 14,095,588,652 | 31,389,171,649 | 32,528,379,214 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 1,454 | 1,712 | 3,813 | 3,951 |

Ngày 15 tháng 10 năm 2013

Người Lập

Vũ Thị Quỳnh Trang

Kế Toán Trưởng

Võng Thị Thủy Phượng



Tổng Giám Đốc

Nguyễn Thị Bạch Mai

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (PP TRỰC TIẾP)
9 THÁNG NĂM 2013

DVT: Đồng

| Chỉ Tiêu | Mã số | Thuyết minh | | |
|---|------------|-------------|------------------|------------------|
| | | 3 | Kỳ này | Kỳ trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT, KINH DOANH | 100 | | 0 | 0 |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 159,440,754,424 | 116,612,554,856 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (9,271,284,653) | (23,278,894,530) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (28,144,846,785) | (20,957,454,231) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | (3,800,399,791) | (1,472,095,981) |
| 5. Tiền chi nộp thuế TNDN | 05 | | (1,942,058,297) | (1,140,024,889) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 7,498,298,593 | 5,240,541,053 |
| 7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 07 | | (21,915,758,670) | (21,470,773,669) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 101,864,704,821 | 53,533,852,609 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | 200 | | - | - |
| 1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSCĐ khác | 21 | 6,7,8,11 | (53,254,310,043) | (19,762,103,204) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 1,391,937,888 | 1,086,994,480 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1,328,234,650 | 879,210,740 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (50,534,137,505) | (17,795,897,984) |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | 300 | | - | - |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | 21 | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã ph | 32 | 21 | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 31,930,180,315 | 19,204,440,748 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (82,875,083,473) | (57,474,497,818) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | 21 | (10,886,600,200) | (7,714,412,300) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (61,831,503,358) | (45,984,469,370) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | (10,500,936,042) | (10,246,514,745) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 28,464,753,971 | 16,773,899,731 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 29 | 17,963,817,929 | 6,527,384,986 |

Người Lập

Lưu

Vũ Thị Quỳnh Trang

Kế Toán Trưởng

Phu

Vòng Thị Thúy Phương



Ngày 19 tháng 10 năm 2013

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Thị Bạch Mai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

9 tháng năm 2013

I - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1 - Hình thức sở hữu vốn : Công ty Cổ phần
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh: Dịch vụ khai thác bến cảng
- 3 - Ngành nghề kinh doanh: Xếp dỡ hàng hóa, cho thuê kho bãi , vận chuyển hàng trong và ngoài cảng ...
- 4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

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

- 1 - Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)
- 2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Đồng Việt Nam

III - Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

- 1 - Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp
- 2 - Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam.
- 3 - Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ .

IV - Các chính sách kế toán áp dụng:

- 1 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : Các nghiệp vụ phát sinh trong thanh toán theo tỷ giá thực tế và sử dụng tỷ giá của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh khi xác định doanh thu ghi công nợ và đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ. Việc xác định này phù hợp với chuẩn mực kế toán số 24.
- 2 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc.
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá đích danh
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Do không có chênh lệch giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được

của hàng tồn kho nên doanh nghiệp không lập dự phòng.

3 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình: Ghi nhận theo nguyên giá và được thể hiện trong bảng cân đối kế toán theo 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính: Doanh nghiệp không có TSCĐ thuê tài chính
- Phương pháp khấu hao TSCĐ : Khấu hao theo phương pháp đường thẳng riêng 02 cầu Liebherr áp dụng phương pháp khấu hao theo khối lượng sản phẩm

4 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư :
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:

5 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính: Theo chuẩn mực kế toán quy định

- Các khoản đầu tư vào công ty liên kết: Các khoản đầu tư này được phản ánh trong báo cáo tài chính của doanh nghiệp và được ghi theo giá gốc.
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: Hiện tại các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc. Khi giá trị thuần có thể thực hiện được của chứng khoán đầu tư ngắn hạn giảm xuống thấp hơn giá gốc thì doanh nghiệp sẽ trích lập dự phòng.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

6 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay : Theo chuẩn mực kế toán quy định

- + Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay : Chi phí đi vay được doanh nghiệp ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của chuẩn mực kế toán số 16.
- + Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ:

7 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

- + Chi phí trả trước :
- + Chi phí khác :
- + Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:
- + Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại:

8 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

9 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

- Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả:
- Phương pháp ghi nhận dự phòng phải trả:

10 - Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:
- + Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

- + Thặng dư vốn cổ phần: Được ghi nhận căn cứ vào số tiền thu được do chênh lệch giữa mệnh giá và giá phát hành cổ phiếu.
- + Vốn khác của chủ sở hữu:
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng cân đối kế toán tại ngày 30/09/2013 bao gồm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước chuyển sang, lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN tạm tính của kỳ báo cáo
- 11 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Việc ghi nhận doanh thu của doanh nghiệp tuân thủ theo chuẩn mực quy định.
 - Doanh thu bán hàng :
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ: Doanh thu được ghi nhận khi đã cung cấp dịch vụ và phát hành hóa đơn tài chính.
 - Doanh thu hoạt động tài chính: Tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính quy định tại chuẩn mực số 14
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng :
- 12 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính : Chi phí tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ.
- 13 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại :
Chi phí thuế TNDN trong kỳ được xác định trên cơ sở căn cứ vào tờ khai quyết toán thuế TNDN thực tế 6 tháng và tờ khai tạm tính quý 3 để ghi nhận số thuế TNDN phải nộp vào chi phí thuế TNDN hiện hành.
- 14 - Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái :
- 15 - Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác :

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

| 01- Tiền | Đơn vị tính: đồng | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
| - Tiền mặt | 565,485,551 | 589,149,901 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 7,923,782,774 | 4,602,860,870 |
| - Các khoản tương đương tiền | 9,474,549,604 | 23,272,743,200 |
| Cộng | 17,963,817,929 | 28,464,753,971 |

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

| 30/09/2013 | | 31/12/2012 | |
|------------|---------|------------|---------|
| Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |

- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại cổ phiếu)

- Trái phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại trái phiếu)

- Đầu tư ngắn hạn khác

- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

- Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/

loại cổ phiếu, trái phiếu:

+Về số lượng

+Về giá trị."

Cộng

Đầu tư ngắn hạn khác là các tiền gửi có kỳ hạn từ 06 tháng đến 09 tháng.

03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác

30/09/2013

31/12/2012

- Phải thu về cổ phần hóa

- Phải thu lại cty XD số 1 việt sơn tiền ứng trước thi công công trình

- Phải thu về cổ tức công ty CP DV Hàng Hải ĐN

- Phải thu người lao động

- Phải thu khác

Cộng

04- Hàng tồn kho

30/09/2013

31/12/2012

- Hàng mua đang đi trên đường

- Nhiên liệu, vật liệu

- Kho vật tư

- Công cụ, dụng cụ

- Chi phí XD, KD dở dang

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| - Thành phẩm | - | - |
| - Hàng hóa | - | - |
| - Hàng gửi đi bán | - | - |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | - | - |
| - Hàng hóa bất động sản | - | - |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 117,295,252 | 110,879,290 |
| * Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả | | |
| * Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: | | |
| * Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: | | |
| 05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa | - | - |
| - Thuế GTGT được khấu trừ | - | 652,946,297 |
| - Các khoản khác phải thu Nhà nước | - | - |
| Cộng | | 652,946,297 |
| 06- Phải thu dài hạn nội bộ | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
| - Cho vay dài hạn nội bộ | - | - |
| - Phải thu dài hạn nội bộ khác | - | - |
| Cộng | | |
| 07- Phải thu dài hạn khác | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
| - Ký quỹ, ký cược dài hạn | - | - |
| - Các khoản tiền nhận ủy thác | - | - |
| - Cho vay không có lãi | - | - |
| - Phải thu dài hạn khác | - | - |
| Cộng | | |

08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| Khoản mục | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|--|------------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 203,578,067,395 | 39,184,165,287 | 25,305,921,027 | 3,267,830,466 | 844,095,361 | 272,180,079,536 |
| - Mua trong 9 tháng năm 2013 | | 144,705,726 | 11,360,853,805 | 88,772,729 | 372,190,000 | 11,966,522,260 |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành | 9,722,559,887 | | | | | 9,722,559,887 |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | 56,592,910 | | 3,163,612,609 | 35,800,000 | 207,731,724 | 3,463,737,243 |
| - Giảm khác | 101,036,700 | 500,176,782 | 215,695,245 | 558,468,090 | | 1,375,376,817 |
| Số dư cuối ngày 30/09/2013 | 213,142,997,672 | 38,828,694,231 | 33,287,466,978 | 2,762,335,105 | 1,008,553,637 | 289,030,047,623 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 90,909,394,949 | 7,476,195,666 | 15,508,596,830 | 1,541,720,838 | 844,095,361 | 116,280,003,644 |
| - Khấu hao trong 9 tháng năm 2013 | 7,255,751,822 | 1,538,098,159 | 2,681,779,334 | 355,338,701 | 34,117,415 | 11,865,085,431 |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | 21,851,152 | | 3,095,852,469 | 35,800,000 | 207,731,724 | 3,361,235,345 |
| - Giảm khác | 87,664,467 | 344,116,171 | 178,116,663 | 510,022,928 | | 1,119,920,229 |
| Số dư cuối ngày 30/09/2013 | 98,055,631,152 | 8,670,177,654 | 14,916,407,032 | 1,351,236,611 | 670,481,052 | 123,663,933,501 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 112,668,672,446 | 31,707,969,621 | 9,797,324,197 | 1,726,109,628 | - | 155,900,075,892 |
| - Tại ngày 30/09/2013 | 115,087,366,520 | 30,158,516,577 | 18,371,059,946 | 1,411,098,494 | 338,072,585 | 165,366,114,122 |

- Giá trị còn lại tại 30/09/2013 của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 3.949.598.321

- Nguyên giá TSCĐ đến 30/09/2013 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : 37.015.525.114 VND

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

09- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

| Khoản mục | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|--|-----------------------|------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------|
| Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính | - | - | - | - | - | - |
| Số dư đầu năm | - | - | - | - | - | - |
| - Mua trong 9 tháng năm 2013 | - | - | - | - | - | - |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối ngày 30/09/2013 | - | - | - | - | - | - |
| Giá trị hao mòn lũy kế | - | - | - | - | - | - |
| Số dư đầu năm | - | - | - | - | - | - |
| - Khấu hao trong 9 tháng năm 2013 | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối ngày 30/09/2013 | - | - | - | - | - | - |
| Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính | - | - | - | - | - | - |
| - Tại ngày đầu năm | - | - | - | - | - | - |
| - Tại ngày 30/09/2013 | - | - | - | - | - | - |

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Phần mềm kế toán | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---|----------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 1,818,363,207 | - | - | 339,600,000 | 18,000,000 | 2,175,963,207 |
| - Mua trong 9 tháng năm 2013 | | | | 37,000,000 | | 37,000,000 |
| - Đầu tư XDCCB hoàn thành | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | 56,000,000 | 18,000,000 | 74,000,000 |
| Số dư cuối ngày 30/09/2013 | 1,818,363,207 | - | - | 320,600,000 | - | 2,138,963,207 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 1,818,363,207 | - | - | 184,433,341 | 18,000,000 | 2,020,796,548 |
| - Khấu hao trong 9 tháng năm 2013 | - | | | 34,083,332 | | 34,083,332 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | | | | 50,555,557 | 18,000,000 | 68,555,557 |
| Số dư cuối ngày 30/09/2013 | 1,818,363,207 | - | - | 167,961,116 | - | 1,986,324,323 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | - | - | - | 155,166,659 | - | 155,166,659 |
| - Tại ngày 30/09/2013 | - | - | - | 152,638,884 | - | 152,638,884 |

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Tổng số chi phí XD CB dở dang:

Trong đó:

| | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
|---|----------------|----------------|
| | 69,177,158,335 | 47,526,106,700 |
| + Bến tàu 30.000DWT GDB | 407,325,834 | 407,325,834 |
| + Mở rộng cảng GDB giai đoạn 2 | 1,566,196,365 | 1,093,540,683 |
| + Điều chỉnh giai đoạn 1 cảng GDB | 441,859,200 | 220,929,600 |
| + Mở rộng CĐN Giai đoạn 2 | 943,056,152 | 743,892,932 |
| + Điều chỉnh dự án đầu tư xây dựng cảng GDA | 302,152,838 | 302,152,838 |
| + CP đền bù mở rộng Cảng Đồng Nai GĐII(09ha) | 32,130,318,673 | 32,130,318,673 |
| + San lấp bãi 5.2ha | - | 5,307,975,993 |
| + Nâng cấp bến tàu 2000DWT lên 5000DWT -Phân đoạn I | 113,418,052 | 113,418,052 |
| + Nạo vét vùng thủy diện trước cầu A1,A3 | 1,327,242,038 | 1,327,242,038 |
| + Cảng phước Thái | 11,342,175 | 11,342,175 |
| + Sửa chữa bãi B1 | 669,599,753 | 669,599,753 |
| + Móng nền nhà kho CFS | 17,518,101,638 | 3,377,546,438 |
| + Nạo vét duy tu vùng nước trước bến B3 | 2,310,351,091 | 117,226,818 |
| + Thảm nhựa bãi B1 | - | 1,061,548,182 |
| + Dự án tổng hợp cảng GDB | 554,750 | 554,750 |
| + Đường từ công cảng vào công ty cát phú | - | 30,587,358 |
| + Bãi container KV1 | 5,640,684,028 | 5,770,000 |
| + Khu dịch vụ văn phòng cảng LBT | 217,850,000 | 217,850,000 |
| + Hệ thống thông tin quản trị nguồn lực DN | 998,602,690 | 340,432,735 |
| + Mở rộng cảng ĐN giai đoạn 1 | 112,457,575 | 35,184,848 |
| + Xe nâng container Kalmar Reachstacker | - | 11,667,000 |
| + Móng nền kho tổng hợp 3000m2 | 2,249,782,545 | - |
| +Khảo sát địa hình vùng nước trước bến K1,K2 | 46,862,779 | - |
| +Đường A4 | 1,242,839,331 | - |
| +San lấp bãi 4.757 m2 | 789,167,554 | - |
| +Bến sà lan 3000DWT | 16,463,636 | - |
| +Hệ thống điện chiếu sáng bãi 3ha | 25,537,138 | - |
| +Bồi thường di dời đầu tư xây dựng tuyến nhánh BH2 | 95,392,500 | - |

12 - Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

| Khoản mục | Số đầu năm | Tăng trong năm | Giảm trong năm | Số cuối năm |
|--|------------|----------------|----------------|-------------|
| Nguyên giá bất động sản đầu tư | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| * Thuyết minh số liệu và giải trình khác: | | | | |

13 - Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

| | 30/09/2013 | | 31/12/2012 | |
|---|------------|---------|------------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| a - Đầu tư vào công ty con (chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty con) | - | - | - | - |
| Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của công ty con: | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu) | - | - | - | - |
| + Về giá trị | - | - | - | - |

| | | | | |
|---|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| b - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (Chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty liên doanh, liên kết) | 2,166,300 | 22,551,750,000 | 2,166,300 | 22,551,750,000 |
| - Công ty CP Cảng Long Thành (liên kết) | 183,150 | 1,665,000,000 | 183,150 | 1,665,000,000 |
| - Công ty CP DV Hàng Hải Đồng Nai (liên kết) | 633,150 | 7,386,750,000 | 633,150 | 7,386,750,000 |
| - Công ty CP DV Cảng Đồng Nai (liên kết) | 1,350,000 | 13,500,000,000 | 1,350,000 | 13,500,000,000 |
| Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu của công liên doanh, liên kết: | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu) | | | | |
| + Về giá trị | | | | |
| c - Đầu tư dài hạn khác | 700,000 | 7,000,000,000 | 700,000 | 7,000,000,000 |
| - Đầu tư cổ phiếu (Công ty CP Sonadezi Châu Đức) | 700,000 | 7,000,000,000 | 700,000 | 7,000,000,000 |
| - Đầu tư trái phiếu | | | | |
| - Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu | | | | |
| - Cho vay dài hạn | | | | |
| - Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu, trái phiếu: | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu) | | | | |
| + Về giá trị." | | | | |
| Cộng | 2,866,300 | 29,551,750,000 | 2,866,300 | 29,551,750,000 |
| 14 - Chi phí trả trước dài hạn | | | | |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | | | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | | - | - |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn | - | - |
| - Chi phí Tư vấn phát triển năng lực lãnh đạo | 401,488,182 | - |
| Chi phí Bảo hiểm xe chờ phân bổ | 16,517,047 | - |
| - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ | 583,564,804 | 2,247,134,074 |
| - Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ | - | 360,422,193 |
| - Chi phí đền bù chờ kết chuyển 3ha | 16,669,379,986 | 16,966,347,241 |
| Cộng | 17,670,950,019 | 19,573,903,508 |
| 15 - Vay và nợ ngắn hạn | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
| - Vay ngắn hạn - NH Vietcombank | 23,467,475,960 | 19,866,528,747 |
| - Vay ngắn hạn - NH Viettinbank | 7,658,617,954 | 12,668,344,983 |
| - Nợ dài hạn đến hạn trả quỹ đầu tư phát triển | 363,000,000 | 1,210,000,000 |
| Cộng | 31,489,093,914 | 33,744,873,730 |
| 16 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
| - Thuế giá trị gia tăng | 504,358,735 | - |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | - | - |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | - | - |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 231,229,712 | 486,362,047 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 6,230,360 | 217,344,911 |
| - Thuế tài nguyên | - | - |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 620,468,109 | - |
| - Các loại thuế khác | - | - |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | - |
| Cộng | 1,362,286,916 | 703,706,958 |
| 17 - Chi phí phải trả | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép | - | - |
| - Trích trước chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | - | - |
| - Chi phí lãi vay | 68,198,470 | 64,114,147 |
| - Chi phí thuê thiết bị xếp dỡ, thuê tàu lai | - | 753,672,915 |
| Cộng | 68,198,470 | 817,787,062 |
| 18 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
| - Kinh phí công đoàn | - | 270,696,440 |

| | | | |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|
| - Bảo hiểm xã hội | | - | - |
| - Bảo hiểm y tế | | - | - |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | | - | - |
| - Cổ tức còn phải trả | | | |
| - Phải trả về tiền đền bù trạm nước xã Phước Thái, nạo vét luồng vào Cảng Gò Dầu. | | 5,647,190,040 | 8,393,397,740 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | | 1,373,382,250 | 1,373,382,250 |
| | | 251,178,719 | 421,009,493 |
| | Cộng | 7,271,751,009 | 10,458,485,923 |
| 19 - Phải trả dài hạn nội bộ | | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
| - Vay dài hạn nội bộ | | - | - |
| - Phải trả dài hạn nội bộ khác | | - | - |
| | Cộng | - | - |

| | | |
|--|-----------------------|----------------------|
| 20 - Vay và nợ dài hạn | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
| a - Vay dài hạn | 12,623,200,000 | 5,790,000,000 |
| - Vay ngân hàng | 6,833,200,000 | - |
| - Vay đối tượng khác | 5,790,000,000 | 5,790,000,000 |
| - Trái phiếu phát hành | - | - |
| b - Nợ dài hạn | 3,593,242,360 | 1,122,256,828 |
| - Thuê tài chính | - | - |
| - Doanh thu chưa thực hiện | 3,593,242,360 | 1,122,256,828 |
| - Dự phòng trợ cấp mất việc | - | - |
| - Nợ dài hạn khác | - | - |
| Cộng | 16,216,442,360 | 6,912,256,828 |
| c - Các khoản nợ thuê tài chính | | |

| Thời hạn | Năm nay | | | Năm trước | | |
|----------------------|---|-------------------|------------|---|-------------------|------------|
| | Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc | Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc |
| Từ 1 năm trở xuống | - | - | - | - | - | - |
| Trên 1 năm đến 5 năm | - | - | - | - | - | - |
| Trên 5 năm | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |

21 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| a - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại : | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | - | - |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng | - | - |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng | - | - |
| - Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước | - | - |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại : | | |
| b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | - | - |
| - Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước | - | - |
| Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | - | - |

22 - Vốn chủ sở hữu

a - Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Chênh lệch tỉ giá hối đoái | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Số dư đầu năm trước | 82,319,980,000 | 74,434,806,545 | 154,924,062 | 40,896,010,022 | 5,619,977,101 | 306,559,183 | 27,299,839,003 | 231,032,095,916 |
| - Tăng vốn trong năm trước | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | | 44,508,844,240 | 44,508,844,240 |
| - Tăng khác | | | - | 13,354,384,298 | 1,603,332,789 | 320,666,558 | | 15,278,383,645 |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | | - |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | (154,924,062) | | | | (37,423,845,422) | (37,578,769,484) |
| Số cuối năm trước | 82,319,980,000 | 74,434,806,545 | - | 54,250,394,320 | 7,223,309,890 | 627,225,741 | 34,384,837,821 | 253,240,554,317 |
| Số dư đầu năm nay | 82,319,980,000 | 74,434,806,545 | - | 54,250,394,320 | 7,223,309,890 | 627,225,741 | 34,384,837,821 | 253,240,554,317 |
| - Tăng vốn trong 09 tháng năm 2013 | | | | | | | | - |
| - Lãi trong 09 tháng năm 2013 | | | | | | | 31,389,171,649 | 31,389,171,649 |
| - Tăng khác | | | | 19,073,449,104 | 2,106,807,109 | 1,685,445,687 | | 22,865,701,900 |
| - Giảm vốn trong 09 tháng năm 2013 | | | | | | | | - |
| - Lỗ trong 09 tháng năm 2013 | | | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | | (32,813,314,117) | (32,813,314,117) |
| Số dư tại ngày 30 /09/2013 | 82,319,980,000 | 74,434,806,545 | - | 73,323,843,424 | 9,330,116,999 | 2,312,671,428 | 32,960,695,353 | 274,682,113,749 |

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Vốn góp của Nhà nước | 41,983,200,000 | 41,983,200,000 |
| - Vốn góp của đối tượng khác | 40,336,780,000 | 40,336,780,000 |
| Cộng | 82,319,980,000 | 82,319,980,000 |

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

* Số lượng cổ phiếu quỹ

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

| | 9 tháng năm 2013 | Cùng kỳ năm trước |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 82,319,980,000 | 82,319,980,000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | - | - |
| + Vốn góp giảm trong năm | - | - |
| + Vốn góp cuối năm | 82,319,980,000 | 82,319,980,000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | - | - |

d- Cổ tức

| | 9 tháng năm 2013 | Cùng kỳ năm trước |
|--|------------------|-------------------|
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông | - | - |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận | - | - |

đ- Cổ phiếu

| | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
|--|------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 8,231,998 | 8,231,998 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 8,231,998 | 8,231,998 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 8,231,998 | 8,231,998 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | - | - |
| + Cổ phiếu phổ thông | - | - |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 8,231,998 | 8,231,998 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 8,231,998 | 8,231,998 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/ cổ phần):

10,000 10,000

e- Các quỹ của doanh nghiệp:

| | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 73,323,843,424 | 54,250,394,320 |
| - Quỹ dự phòng tài chính | 9,330,116,999 | 7,223,309,890 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 2,312,671,428 | 627,225,741 |

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

| | | |
|--|-----------------------|--------------------------|
| 23- Nguồn kinh phí | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm | - | - |
| - Chi sự nghiệp | - | - |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm | - | - |
| 24- Tài sản thuê ngoài | 30/09/2013 | 31/12/2012 |
| (1)- Giá trị tài sản thuê ngoài | - | - |
| - TSCĐ thuê ngoài | - | - |
| - Tài sản khác thuê ngoài | - | - |
| (2)- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn | - | - |
| - Từ 1 năm trở xuống | - | - |
| - Trên 1 năm đến 5 năm | - | - |
| - Trên 5 năm | - | - |
| VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | | |
| 25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01) | Quý 3 năm 2013 | Cùng kỳ năm trước |
| Trong đó: | 52,780,616,246 | 47,844,205,341 |
| - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 52,780,616,246 | 47,844,205,341 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng (đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp) | | |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ; | | |
| + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính; | | |
| 26 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02) | Quý 3 năm 2013 | Cùng kỳ năm trước |
| Trong đó: | - | - |
| - Chiết khấu thương mại | - | - |
| - Giảm giá hàng bán | - | - |
| - Hàng bán bị trả lại | - | - |
| - Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp) | - | - |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | - | - |
| - Thuế xuất khẩu | - | - |
| 27 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ(Mã số 10) | Quý 3 năm 2013 | Cùng kỳ năm trước |
| | 52,780,616,246 | 47,844,205,341 |

Trong đó:

- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ

28 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

- Giá vốn của hàng hóa đã bán
- Giá vốn của thành phẩm đã bán
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

| | Quý 3 năm 2013 | Cùng kỳ năm trước |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31,372,088,337 | 26,005,161,413 |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| Cộng | 31,372,088,337 | 26,005,161,413 |

29 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21) Năm nay

- Đầu tư tài chính
- Thu lãi tiền gửi
- Thu lãi tiền cho vay
- Thu lãi do chênh lệch tỷ giá

| | Quý 3 năm 2013 | Cùng kỳ năm trước |
|-------------|--------------------|----------------------|
| | - | 1,251,439,000 |
| | 196,776,251 | 15,172,658 |
| | - | - |
| | - | - |
| Cộng | 196,776,251 | 1,266,611,658 |

30 - Chi phí tài chính (Mã số 22)

- Lãi tiền vay
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn
- Lỗ bán ngoại tệ
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn
- Chi phí tài chính khác

| | Quý 3 năm 2013 | Cùng kỳ năm trước |
|-------------|----------------------|--------------------|
| | 1,102,767,955 | 244,440,727 |
| | - | 7,896,488 |
| | - | - |
| Cộng | 1,102,767,955 | 252,337,215 |

31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay

| | Quý 3 năm 2013 | Cùng kỳ năm trước |
|--|----------------|-------------------|
| | 686,849,277 | 721,997,747 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|-------------------|
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Cộng | 686,849,277 | 721,997,747 |
| 32 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại(Mã số 52) | Quý 3 năm 2013 | | Cùng kỳ năm trước |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | | - | - |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập hoãn lại | | - | - |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | - | - |
| -Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | | - | - |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | - | - |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | Cộng | - | - |
| 33 - Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | Quý 3 năm 2013 | | Cùng kỳ năm trước |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | | 2,170,056,426 | 1,687,030,000 |
| - Chi phí nhân công | | 10,533,670,647 | 9,177,129,602 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | | 4,045,935,276 | 3,904,823,863 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | | 20,028,525,113 | 15,070,800,147 |
| - Chi phí khác bằng tiền | | 2,232,539,582 | 3,897,554,208 |
| | Cộng | 39,010,727,044 | 33,737,397,916 |

VIII : THÔNG TIN KHÁC**1 : Thông tin về các bên liên quan**

Thu nhập của thành viên Hội đồng Quản Trị , Ban Tổng Giám Đốc , trong kỳ như sau

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Lương thưởng và các khoản phúc lợi khác | Quý 3 năm 2013 | Quý 3 năm 2012 |
| | 526,669,000 | 508,955,000 |

Trong 9 tháng 2013 công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan . Các nghiệp vụ chủ yếu như sau

| Các bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Giá trị giao dịch chưa VAT (VND) |
|---------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| Tổng công ty phát triển KCN | Công ty mẹ | Chi trả cổ tức | 4,198,320,000 |
| Công ty CP Cảng Long Thành | Công ty liên kết | Cung cấp dịch vụ | 725,611,781 |
| | | Cước thuê cầu cảng làm hàng | 146,690,370 |
| | | Chi trả cổ tức | 117,600,000 |
| | | Nhận cổ tức | 91,575,000 |
| Công ty CP DV Hàng Hải Đồng Nai | Công ty liên kết | Cung cấp dịch vụ | 59,589,946 |
| | | Cước thuê tàu lai | 1,627,513,636 |
| | | Chi trả cổ tức | 44,409,400 |
| Công ty CP DV Cảng Đồng Nai | Công ty liên kết | Cung cấp dịch vụ | 116,658,668 |
| | | Cước thuê xe xếp dỡ | 10,520,174,200 |
| | | Nhận cổ tức | 405,000,000 |

Cho đến ngày 30/09/2013 , các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau

| Các bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Giá trị khoản phải thu / (phải trả) (VND) |
|---------------------------------|------------------|-----------------------------|---|
| Công ty CP Cảng Long Thành | Công ty liên kết | Cung cấp dịch vụ | 88,007,850 |
| | | Cước thuê cầu cảng làm hàng | (1,532,520) |
| Công ty CP DV Hàng Hải Đồng Nai | Công ty liên kết | Cung cấp dịch vụ | 6,255,218,770 |
| | | Cước thuê tàu lai | (260,825,000) |
| Công ty CP DV Cảng Đồng Nai | Công ty liên kết | Cước thuê xe , xếp dỡ | (3,438,064,388) |

2 Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của công ty là : Kinh doanh khai thác cầu cảng , kho bãi , dịch vụ bốc xếp hàng hoá , do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam

3. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

| | Giá trị ghi sổ | | Giá trị hợp lý | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 30/09/2013 (VND) | 01/01/2013 (VND) | 30/09/2013 (VND) | 01/01/2013 (VND) |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và các khoản tương tiền | 17,963,817,929 | 28,464,753,971 | 17,963,817,929 | 28,464,753,971 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 31,967,742,192 | 32,584,111,214 | 31,967,742,192 | 32,584,111,214 |
| Tài sản tài chính sẵn sàng để bán | 7,000,000,000 | 7,000,000,000 | 7,000,000,000 | 7,000,000,000 |
| Cộng | 56,931,560,121 | 68,048,865,185 | 56,931,560,121 | 68,048,865,185 |
| Nợ phải trả tài chính | | | | |
| Các khoản vay | 44,112,293,914 | 39,534,873,730 | 44,112,293,914 | 39,534,873,730 |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 23,391,063,524 | 24,673,202,770 | 23,391,063,524 | 24,673,202,770 |
| Chi phí phải trả | 68,198,470 | 817,787,062 | 68,198,470 | 817,787,062 |
| Cộng | 67,571,555,908 | 65,025,863,562 | 67,571,555,908 | 65,025,863,562 |

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý :

Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác phần lớn xấp xỉ với giá trị ghi sổ do kỳ hạn ngắn hạn của những công cụ này.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán niêm yết được xác định trên cơ sở giá giao dịch trên thị trường chứng khoán. Đối với các chứng khoán chưa niêm yết thì giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (Upcom) đối với các công ty đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết, hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm 30/09/2013 đối với các công ty chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng. Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn tin cậy thì giá trị hợp lý được lấy theo giá trị sổ sách.

Giá trị hợp lý của các khoản vay có lãi suất cố định hoặc thả nổi không xác định được do không có đủ thông tin để áp dụng các mô hình định giá phù hợp.

4. Tài sản đảm bảo

Công ty có tài sản đảm bảo thế chấp cho đơn vị khác vào ngày 31/12/2012 và vào ngày 30/09/2013 như thuyết minh. Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của đơn vị khác vào ngày 31/12/2012 và vào ngày 30/09/2013.

5. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng:

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

6. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

| | Từ 01 năm trở xuống | Từ 01 năm đến 05 năm | Cộng |
|--------------------|------------------------|-------------------------|----------------|
| Số cuối kỳ | 54,948,355,908 | 12,623,200,000 | 67,571,555,908 |
| Các khoản vay | 31,489,093,914 | 12,623,200,000 | 44,112,293,914 |
| Phải trả người bán | 16,119,312,515 | - | 16,119,312,515 |
| Phải trả khác | 7,271,751,009 | - | 7,271,751,009 |
| Chi phí phải trả | 68,198,470 | - | 68,198,470 |
| Số đầu năm | 59,235,863,562 | 5,790,000,000 | 65,025,863,562 |
| Các khoản vay | 33,744,873,730 | 5,790,000,000 | 39,534,873,730 |
| Phải trả người bán | 14,485,413,287 | - | 14,485,413,287 |
| Phải trả khác | 10,187,789,483 | - | 10,187,789,483 |
| Chi phí phải trả | 817,787,062 | - | 817,787,062 |

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

7. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại : Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Các cổ phiếu do công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

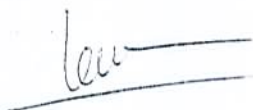
8 Những thông tin khác

| | |
|---|---------------------|
| Lao động có mặt đến 30/09/2013 (*) | 207 người |
| Lao động bình quân 9 tháng (**) | 215 người |
| Quỹ lương của người lao động | 23.408.130.605 đồng |
| Quỹ lương của Tổng giám đốc | 630.000.000 đồng |
| Tiền lương bình quân tháng của người lao động | 12.153.754 đồng |

9 Số liệu so sánh

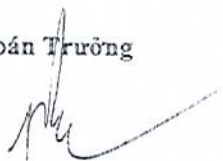
Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012 đã được kiểm toán bởi công ty kiểm toán Nam Việt Ghi chú : (*) và (**) đã bao gồm Tổng giám đốc

Người lập biểu



Vũ Thị Quỳnh Trang

Kế Toán Trưởng



Vòng Thị Thuý Phượng



Ngày 15 tháng 10 năm 2013
Tổng Giám Đốc

Nguyễn Thị Bạch Mai

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Từ tháng: 01/2013 Đến tháng: 09/2013

ĐVT: Đồng

| SỐ TK | TÊN TÀI KHOẢN | SỐ ĐẦU KỲ | | SỐ PHÁT SINH | | SỐ CUỐI KỲ | |
|-------|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | NỢ | CÓ | NỢ | CÓ | NỢ | CÓ |
| 1111 | Tiền Việt Nam | 589.149.900 | | 47.321.138.969 | 47.344.803.318 | 565.485.551 | |
| 1121 | Tiền gửi ngân hàng, tiền việt | 4.599.775.191 | | 340.802.629.790 | 337.481.707.887 | 7.920.697.094 | |
| 1121. | Tiền gửi ngân hàng, tiền việt | | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 1122 | Ngoại tệ | 3.085.680 | | 0 | 0 | 3.085.680 | |
| 1281 | Tiền gửi có kỳ hạn | 23.272.743.200 | | 105.801.806.404 | 119.600.000.000 | 9.474.549.604 | |
| 1288 | Đầu tư ngắn hạn khác | | | 0 | 0 | | |
| 131KD | Phải thu khách hàng, hoạt động kinh doanh | 33.530.149.939 | | 165.685.197.470 | 162.795.200.162 | 36.420.147.247 | |
| 1331 | Thuế GTGT được khấu trừ của Hàng Hoá, Dịch Vụ | 652.946.297 | | 6.484.415.263 | 7.137.361.560 | | 0 |
| 1332 | Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ. | | 0 | 4.000.219.538 | 4.000.219.538 | | 0 |
| 1388 | Phải thu khác | 2.012.150.147 | | 3.565.456.777 | 4.778.785.818 | 798.821.106 | |
| 139 | Dự phòng phải thu khó đòi | | 3.100.145.031 | 5.820.235 | 2.506.068.911 | | 5.600.393.707 |
| 141 | Tạm ứng | 403.980.903 | | 8.355.395.127 | 8.270.577.127 | 488.798.903 | |
| 1421 | Chi phí trả trước | 2.126.623.510 | | 405.014.646 | 1.789.261.560 | 742.376.596 | |
| 1422 | Chi phí chờ kết chuyển | | | 0 | 0 | | |
| 144 | Cấm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn | | | 0 | 0 | | |
| 1531 | Thiết bị xe máy, công cụ dụng cụ. | 110.879.290 | | 126.627.716 | 120.211.754 | 117.295.252 | |
| 2111 | Nhà cửa, vật kiến trúc | 203.578.067.395 | | 9.722.559.887 | 157.629.610 | 213.142.997.672 | |
| 2112 | Máy móc, thiết bị | 39.184.165.287 | | 144.705.726 | 500.176.782 | 38.828.694.231 | |
| 2113 | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 25.305.921.027 | | 11.360.853.805 | 3.379.307.854 | 33.287.466.978 | |
| 2114 | Thiết bị, dụng cụ quản lý | 3.267.830.466 | | 88.772.729 | 594.268.090 | 2.762.335.105 | |
| 2118 | TSCĐ khác | 844.095.361 | | 372.190.000 | 207.731.724 | 1.008.553.637 | |
| 2131 | Quyền sử dụng đất | 1.818.363.207 | | 0 | 0 | 1.818.363.207 | |
| 2135 | Phần mềm máy vi tính | 339.600.000 | | 37.000.000 | 56.000.000 | 320.600.000 | |
| 2138 | TSCĐ vô hình khác | 18.000.000 | | 0 | 18.000.000 | | |
| 2111 | Hao mòn TSCĐ hữu hình | | 116.280.003.644 | 4.481.155.574 | 11.865.085.431 | | 123.663.933.501 |
| 2143 | Hao mòn TSCĐ vô hình | | 2.020.796.548 | 68.555.557 | 34.083.332 | | 1.986.324.323 |
| 2231 | Đầu tư vào Cty CP Cảng Long Thành | 1.665.000.000 | | 0 | 0 | 1.665.000.000 | |

| SỐ TK | TÊN TÀI KHOẢN | SỐ ĐẦU KỲ | | SỐ PHÁT SINH | | SỐ CUỐI KỲ | |
|-------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | NỢ | CÓ | NỢ | CÓ | NỢ | CÓ |
| 2232 | Đầu tư vào Cty CP DV Hàng Hải Đồng Nai | 7.386.750.000 | | 0 | 0 | 7.386.750.000 | |
| 2233 | Đầu tư vào Cty CP DV Cảng Đồng Nai | 13.500.000.000 | | 0 | 0 | 13.500.000.000 | |
| 2281 | Cổ phiếu | 7.000.000.000 | | 0 | 0 | 7.000.000.000 | |
| 2411 | Mua sắm TSCĐ | 11.667.000 | | 11.306.973.513 | 11.318.640.513 | | |
| 2412 | Xây dựng cơ bản | 47.514.439.701 | | 32.210.843.584 | 10.548.124.949 | 69.177.153.336 | |
| 2421 | CP SCL TSCĐ chờ phân bổ | 2.247.134.074 | | 19.820.455 | 1.666.872.678 | 600.081.851 | |
| 2422 | CCDC chờ phân bổ | 360.422.193 | | 0 | 360.422.193 | | |
| 2423 | Phí sử dụng tần số vô tuyến | | | 0 | 0 | | |
| 2425 | Chi phí đến bù chờ kết chuyển | 16.966.347.241 | | 0 | 296.967.255 | 16.669.379.986 | |
| 2427 | Tư vấn phát triển năng lực lãnh đạo | | | 401.488.182 | 0 | 401.488.182 | |
| 3113 | Vay ngắn hạn ngân hàng Vietcombank | | 19.866.528.747 | 56.768.585.123 | 60.369.532.339 | | 23.467.475.960 |
| 3114 | Vay ngắn hạn ngân hàng Vietinbank | | 12.668.344.983 | 25.092.698.350 | 20.082.971.321 | | 7.658.617.954 |
| 3152 | Cty phân bón Việt Nhật | | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 3153 | Quỹ đầu tư và phát triển Tỉnh Đồng Nai | | 1.210.000.000 | 847.000.000 | 0 | | 363.000.000 |
| 331DT | Phải Trả Người Bán, hoạt động đầu tư | 11.802.310.020 | | 53.937.782.234 | 46.839.742.379 | 18.900.349.875 | |
| 331KD | Phải trả người bán, hoạt động kinh doanh | | 7.503.054.190 | 60.766.623.062 | 64.669.054.182 | | 11.405.485.310 |
| 3331 | Thuế giá trị gia tăng phải nộp | | 0 | 13.708.652.751 | 14.213.011.486 | | 504.358.735 |
| 3334 | Thuế thu nhập doanh nghiệp | | 486.362.047 | 1.942.058.297 | 1.686.925.962 | | 231.229.712 |
| 3335 | Thuế thu nhập cá nhân | | 217.344.911 | 2.895.888.886 | 2.684.774.335 | | 6.230.360 |
| 3337 | Thuế nhà đất, tiền thuê đất | | | 1.491.719.386 | 2.112.187.495 | | 620.468.109 |
| 3338 | Các loại thuế khác | | | 5.000.000 | 5.000.000 | | |
| 3341 | Phải trả công nhân viên | | 12.010.559.695 | 30.547.845.249 | 26.670.890.625 | | 8.133.605.071 |
| 3351 | Chi phí lãi vay | | 64.114.147 | 3.800.399.791 | 3.804.484.114 | | 68.198.470 |
| 3352 | Sửa chữa TSCĐ | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 3353 | CP thuê thiết bị xếp dỡ, công nhân phải trả | | 753.672.915 | 2.602.688.151 | 1.849.015.236 | | |
| 3362 | Kinh phí công đoàn | | 270.696.440 | 430.106.111 | 117.889.340 | 41.520.331 | |
| 3363 | Bảo hiểm xã hội | 52.728.691 | | 1.450.296.987 | 1.448.050.357 | 54.375.321 | |
| 3384 | Bảo hiểm y tế | 38.191.597 | | 228.452.819 | 256.231.415 | 10.413.000 | |
| 3387 | Doanh thu chưa thực hiện | | 1.122.256.828 | 8.820.032.750 | 11.291.018.281 | | 3.593.242.359 |
| 3388 | Phải trả, phải nộp khác | | 10.187.789.483 | 14.285.276.130 | 11.369.237.656 | | 7.271.731.009 |
| 3389 | Bảo hiểm thất nghiệp | 6.368.670 | | 120.659.510 | 119.086.180 | 7.942.000 | |
| 3411 | Vay dài hạn - Cty phân bón Việt Nhật | | 0 | 0 | 0 | | 0 |

| SỐ TK | TÊN TÀI KHOẢN | SỐ ĐẦU KỲ | | SỐ PHÁT SINH | | SỐ CUỐI KỲ | |
|-------|--|-----------|----------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|
| | | NỢ | CÓ | NỢ | CÓ | NỢ | CÓ |
| 3412 | Vay các Cty Shell | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 3413 | Vay dài hạn - Cty UIC | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 3415 | Vay dài hạn - Cty TPC Vina | | | 0 | 0 | | |
| 3416 | Vay Cty Shell Codamo | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 3417 | Ngân hàng VietinBank | | | 0 | 0 | | |
| 3418 | Ngân hàng Vietcombank | | | 166.800.000 | 7.000.000.000 | | 6.833.200.000 |
| 3419 | Vay dài hạn - Quỹ đầu tư phát triển Tỉnh Đồng Nai | | 5.790.000.000 | 0 | 0 | | 5.790.000.000 |
| 351 | Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm | | | 0 | 0 | | |
| 3531 | Quỹ khen thưởng | | 1.712.847.331 | 1.956.898.000 | 213.569.469 | 30.481.200 | |
| 3532 | Quỹ phúc lợi | | 742.343.056 | 1.629.754.862 | -126.864.517 | 1.014.276.323 | |
| 35320 | Quỹ phúc lợi - chi tiết | | | 178.407.701 | 178.407.701 | | |
| 3533 | Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ | | 78.750.000 | 0 | 0 | | 78.750.000 |
| 3534 | Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty | | 308.000.000 | 208.000.000 | 400.000.000 | | 500.000.000 |
| 3535 | Quỹ công tác xã hội | | 574.721.673 | 137.700.000 | 1.264.084.265 | | 1.701.105.938 |
| 4111 | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | 82.319.980.000 | 0 | 0 | | 82.319.980.000 |
| 4112 | Thặng dư vốn cổ phần | | 74.434.806.545 | 0 | 0 | | 74.434.806.545 |
| 4131 | CL tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối năm tài chính | | | 0 | 0 | | |
| 414 | Quỹ đầu tư phát triển | | 54.250.394.320 | 0 | 19.073.449.104 | | 73.323.843.424 |
| 415 | Quỹ dự phòng tài chính | | 7.223.309.890 | 0 | 2.106.807.109 | | 9.330.116.999 |
| 418 | Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | 627.225.741 | 0 | 1.685.445.687 | | 2.312.671.428 |
| 4211 | Lợi nhuận chưa phân phối năm trước | | 1.005.991.581 | 32.813.314.117 | 33.378.846.240 | | 1.571.523.704 |
| 4212 | Lợi nhuận chưa phân phối năm nay | | 33.378.846.240 | 49.547.497.817 | 47.557.823.226 | | 31.389.171.649 |
| 5113 | Doanh thu cung cấp dịch vụ | | | 146.203.160.200 | 146.203.160.200 | | |
| 5121 | Doanh thu bán hàng hóa | | | 172.957.091 | 172.957.091 | | |
| 5151 | Đầu tư tài chính | | | 496.575.000 | 496.575.000 | | |
| 5152 | Thu lãi tiền gửi | | | 838.152.705 | 838.152.705 | | |
| 621A | Chi phí nhiên liệu trực tiếp - GDA | | | 271.467.182 | 271.467.182 | | |
| 621C | CP nhiên liệu trực tiếp - Container | | | 939.694.840 | 939.694.840 | | |
| 621G | Chi phí nhiên liệu trực tiếp - GOD | | | 887.893.184 | 887.893.184 | | |
| 621L | Chi phí nhiên liệu trực tiếp - LBT | | | 847.418.232 | 847.418.232 | | |
| 6221 | Chi phí nhân công trực tiếp | | | 3.885.020.006 | 3.885.020.006 | | |
| 6271 | Chi phí nhân viên phân xưởng | | | 14.487.606.396 | 14.487.606.396 | | |

| SỐ TK | TÊN TÀI KHOẢN | SỐ ĐẦU KỲ | | SỐ PHÁT SINH | | SỐ CUỐI KỲ | |
|-------|------------------------------|-----------|----|----------------|----------------|------------|----|
| | | NỢ | CÓ | NỢ | CÓ | NỢ | CÓ |
| 6272 | Chi phí vật liệu | | | | | | |
| 6273 | Chi phí dụng cụ sản xuất | | | 87.254.546 | 87.254.546 | | |
| 6274 | CP khấu hao TSCĐ. | | | 1.223.536.357 | 1.223.536.357 | | |
| 6275 | Chi phí giao nhận kiểm đếm | | | 11.104.866.712 | 11.104.866.712 | | |
| 6277 | Chi phí dịch vụ mua ngoài | | | 51.004.545 | 51.004.545 | | |
| 631A | Giá thành sản xuất - GDA | | | 54.581.118.297 | 54.581.118.297 | | |
| 631B | Giá thành sản xuất - GDB | | | 3.767.001.416 | 3.767.001.416 | | |
| 631C | Giá thành sx - Container | | | 4.628.665.856 | 4.628.665.856 | | |
| 631G | Giá thành sản xuất - GOD | | | 40.187.224.118 | 40.187.224.118 | | |
| 631L | Giá thành sản xuất - LBT | | | 27.294.585.807 | 27.294.585.807 | | |
| 632A | Giá vốn bán hàng - GDA | | | 12.489.403.100 | 12.489.403.100 | | |
| 632B | Giá vốn bán hàng - GDB | | | 3.767.001.416 | 3.767.001.416 | | |
| 632C | Giá vốn bán hàng - Container | | | 4.642.884.040 | 4.642.884.040 | | |
| 632G | Giá vốn bán hàng - GOD | | | 40.192.113.026 | 40.192.113.026 | | |
| 632L | Giá vốn bán hàng - LBT | | | 27.295.345.807 | 27.295.345.807 | | |
| 6351 | Chi phí lãi tiền vay | | | 12.643.253.100 | 12.643.253.100 | | |
| 6411 | Chi phí nhân viên | | | 3.774.042.260 | 3.774.042.260 | | |
| 6418 | Chi phí bằng tiền khác | | | 1.266.195.698 | 1.266.195.698 | | |
| 6421 | Chi phí nhân viên quản lý | | | 3.472.984.697 | 3.472.984.697 | | |
| 6422 | Chi phí vật liệu quản lý | | | 6.637.166.169 | 6.637.166.169 | | |
| 6423 | Chi phí đồ dùng văn phòng | | | 1.177.570.178 | 1.177.570.178 | | |
| 6424 | Chi phí khấu hao TSCĐ. | | | 607.250.278 | 607.250.278 | | |
| 6425 | Thuế, phí và lệ phí | | | 794.302.051 | 794.302.051 | | |
| 6426 | CP dự phòng | | | 2.173.607.862 | 2.173.607.862 | | |
| 6427 | Chi phí dịch vụ mua ngoài | | | 2.506.068.911 | 2.506.068.911 | | |
| 6428 | Chi phí bằng tiền khác | | | 2.667.154.746 | 2.667.154.746 | | |
| 711 | Thu nhập khác | | | 2.456.258.079 | 2.456.258.079 | | |
| 811 | Chi phí khác | | | 2.987.431.525 | 2.987.431.525 | | |
| 8211 | Chi phí thuế TNDN hiện hành | | | 1.555.250.827 | 1.555.250.827 | | |
| 911A | Tài khoản xác định KQKD-GDA | | | 1.686.925.962 | 1.686.925.962 | | |
| 911B | Tài khoản xác định KQKD-GDB | | | 9.983.152.494 | 9.983.152.494 | | |
| 911C | Tài khoản xác định KQKD-CON | | | 12.141.157.336 | 12.141.157.336 | | |
| | | | | 47.403.676.118 | 47.403.676.118 | | |

| SỐ TK | TÊN TÀI KHOẢN | SỐ ĐẦU KỲ | | SỐ PHÁT SINH | | SỐ CUỐI KỲ | |
|-------|-----------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | | NỢ | CÓ | NỢ | CÓ | NỢ | CÓ |
| 911D | Tài khoản xác định KQKD-D | | | 11.098.213.854 | 11.098.213.854 | | |
| 911G | Tài khoản xác định KQKD-GOD | | | 65.039.573.195 | 65.039.573.195 | | |
| 911L | Tài khoản xác định KQKD-LBT | | | 21.201.155.101 | 21.201.155.101 | | |
| | Cộng phát sinh | 450.208.885.987 | 450.208.885.987 | 1.732.763.119.351 | 1.732.763.119.351 | 484.159.484.268 | 484.159.484.268 |

Người lập biểu

[Handwritten signature]

Vũ Thị Quỳnh Trang

Kế toán trưởng

[Handwritten signature]

Vòng Thị Thủy Phương

Ngày 20 tháng 09 năm 2013

Tổng Giám Đốc



[Handwritten signature]

Nguyễn Thị Bạch Mai