

**CÔNG TY CỔ PHẦN
TƯ VẤN THIẾT KẾ CẢNG-KỸ THUẬT BIỂN**

**Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán
cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015**

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	1-3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4-5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	6-8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10
Thuyết minh báo cáo tài chính	11-26

Hội đồng Quản trị hân hạnh đề trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Cảng - Kỹ thuật Biển cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015.

1. Công ty

Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Cảng - Kỹ thuật Biển ("Công ty") là doanh nghiệp cổ phần hóa từ Xí nghiệp Tư vấn Thiết kế Cảng – Kỹ thuật Biển theo quyết định số 3203/QĐ-BGTVT ngày 24 tháng 10 năm 2004 của Bộ Trưởng Bộ Giao thông Vận tải. Công ty được hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002981 (mã số doanh nghiệp 0303592115) ngày 23 tháng 12 năm 2004, chứng nhận thay đổi lần thứ mười ngày 13 tháng 12 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Các lần thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh chủ yếu là do tăng vốn điều lệ.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh của Công ty như sau :

- Khảo sát và tư vấn công trình cảng - kỹ thuật Biển, công trình thủy công trong xưởng đóng tàu;
- Khảo sát mạng lưới giao thông vận tải thủy;
- Khảo sát và tư vấn các hạng mục hạ tầng cơ sở liên quan đến các công trình cảng - kỹ thuật biển, công trình thủy công trong xưởng đóng tàu;
- Tư vấn lập hồ sơ mời thầu, tư vấn giám sát, tư vấn kiểm định các công trình chuyên ngành;
- Xây dựng thực nghiệm các công trình giao thông vận tải;
- Thiết kế các công trình giao thông (cảng, đường thủy); Thiết kế các công trình thủy;
- Thiết kế các công trình thủy lợi (đập, đường hầm, cống, kênh tưới, công trình bảo vệ bờ sông);
- Thiết kế công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị;
- Thiết kế kết cấu công trình dân dụng và công nghiệp;
- Tư vấn đầu tư (Trừ tư vấn đầu tư tài chính); Lập báo cáo đầu tư;
- Lập dự án đầu tư xây dựng công trình các công trình giao thông, dân dụng và công nghiệp;
- Lập quy hoạch các công trình giao thông, dân dụng và công nghiệp;
- Đo đạc bản đồ, thiết kế xây dựng công trình giao thông (cầu, đường bộ);
- Thiết kế kiến trúc công trình dân dụng và công nghiệp;
- Thiết kế nội - ngoại thất công trình;
- Thiết kế hệ thống điện công trình dân dụng và công nghiệp;
- Thiết kế cấp thoát nước công trình;
- Lập báo cáo đánh giá tác động môi trường;
- Dịch vụ tư vấn hàng hải;
- Kinh doanh bất động sản;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa.
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại số 92 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh. Công ty có 2 chi nhánh :

- Chi nhánh phía Bắc được đặt tại Nhà số 21 Tập thể Bệnh viện Nội Tiết, Láng Hạ - Thanh Xuân kéo dài, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội ; và
- Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh được đặt tại tòa nhà Văn Phòng Portcoast số 328 Nguyễn Trọng Tuyển, phường 2, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh.

2. Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành của Công ty đã điều hành hoạt động của Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập Báo cáo này bao gồm các vị như sau:

Hội đồng Quản trị

Ông Trần Tấn Phúc	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Lộc	Phó chủ tịch
Ông Nguyễn Mạnh Ứng	Ủy viên
Ông Phạm Duy Đông	Ủy viên
Ông Phạm Anh Tuấn	Ủy viên
Bà Nguyễn Thị Tâm Trinh	Ủy viên

Ban Điều hành

Ông Trần Tấn Phúc	Tổng Giám đốc
Ông Phạm Anh Tuấn	Phó Tổng Giám đốc thường trực kiêm Giám đốc dự án
Ông Nguyễn Mạnh Ứng	Phó Tổng Giám đốc kiêm Giám đốc chi nhánh Phía Bắc
Ông Phạm Duy Đông	Phó Tổng Giám đốc kiêm Giám đốc kỹ thuật
Ông Nguyễn Danh Nam	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trương Ngọc Tường	Kỹ sư trưởng
Bà Nguyễn Thị Tâm Trinh	Giám đốc tài chính – Nhân Sự

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm tài chính này và cho đến ngày lập báo cáo này là:

Ông Trần Tấn Phúc Chủ tịch hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc

3. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 và tình hình tài chính vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Đến ngày lập báo cáo này, Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành Công ty cho rằng không có sự kiện nào có thể làm cho các số liệu và thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính đã kiểm toán của Công ty bị phản ánh sai lệch.

5. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam được chỉ định là kiểm toán viên thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty.

6. Công bố trách nhiệm của Ban Điều hành đối với Báo cáo tài chính

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính và đảm bảo Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty. Để lập Báo cáo tài chính này, Ban Điều hành Công ty được yêu cầu:

- Lựa chọn phù hợp và áp dụng nhất quán các chính sách kế toán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Trình bày các nguyên tắc kế toán đang được áp dụng, tùy thuộc vào sự khác biệt trọng yếu công bố và giải trình trong Báo cáo tài chính;
- Lập các báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi giả thuyết Công ty sẽ tiếp tục hoạt động không còn phù hợp; và
- Thiết lập, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ nhằm ngăn chặn và phát hiện gian lận và sai sót.

Ban Điều hành Công ty cam kết rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính và nhận thấy không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của doanh nghiệp.

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty và đảm bảo Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Điều hành cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn ngừa và phát hiện sai sót và các trường hợp vi phạm khác.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

7. Phê duyệt các báo cáo tài chính

Chúng tôi phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính này đã được kiểm toán và phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày và được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt Hội đồng Quản trị



Ông TRẦN TẤN PHÚC

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

TP. Hồ Chí Minh ngày 16 tháng 6 năm 2016

Số : 115/2016/BCKT-HCM.00126

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 của
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Cảng - Kỹ thuật Biển

**Kính gửi: Các cổ đông
Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Cảng - Kỹ thuật Biển**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Cảng - Kỹ thuật Biển (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 16 tháng 6 năm 2016, từ trang 6 đến trang 26, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Điều hành cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

1. Đến ngày 31 tháng 12 năm 2015, khoản công nợ phải thu "Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Giao thông vận tải phía Nam (Tedi South) với số tiền là 9.765.516.627 VND là số tạm tính. Vì vậy, nếu có bất kỳ sự điều chỉnh nào đối với khoản nợ phải thu này đều có thể ảnh hưởng đến tình hình tài chính của Công ty.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)

2. Theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành, trong điều kiện hoạt động bình thường, báo cáo tài chính được lập trên cơ sở giá gốc. Như đã nêu tại mục 3.1, 3.7, mục 4.9 và mục 4.19 của thuyết minh báo cáo tài chính, trong năm 2009, năm 2010, căn cứ vào chứng thư thẩm định giá số 02171209/KHDN ngày 26 tháng 12 năm 2009 và căn cứ vào chứng thư thẩm định giá số 03691/2010/VLAND-HCM ngày 20 tháng 12 năm 2010 do Công ty TNHH thẩm định giá Đất Việt phát hành, Công ty có thực hiện việc đánh giá lại tài sản cố định vô hình – quyền sử dụng đất theo giá thị trường. Việc đánh giá này được ghi nhận trong Báo cáo tài chính năm 2009 và 2010 và làm tăng giá trị tài sản cố định vô hình – quyền sử dụng đất trong năm 2009 thêm khoảng 73.377.039.634 VND, năm 2010 thêm khoảng 15.571.675.186 VND. Ngoài ra, Công ty cũng chưa dự phòng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (nếu có) đối với khoản chênh lệch tăng thêm do đánh giá lại tài sản này.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ các ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Tư Vấn Thiết Kế Cảng - Kỹ Thuật Biển tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Chúng tôi lưu ý người đọc đến thuyết minh số 4.11 trong Bản thuyết minh báo cáo tài chính, vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 các khoản lãi hoặc lỗ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết, liên doanh và các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác chưa được đánh giá để ghi nhận vào Báo cáo tài chính do Công ty chưa nhận được báo cáo tài chính của các công ty này. Vì vậy, Kết quả kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty cho niên độ kết thúc vào ngày này có thể bị thay đổi nếu khoản lãi hoặc lỗ của các khoản đầu tư trên được ghi nhận. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi không liên quan đến vấn đề này.



TRANG ĐẮC NHA
Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2111-2013-009-1

DIỆP QUỐC BÌNH
Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2200-2013-009-1

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 6 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
TÀI SẢN				
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		268.078.867.475	205.426.743.352
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	52.038.162.781	1.163.988.398
Tiền	111		52.038.162.781	1.163.988.398
Các khoản tương đương tiền	112		-	-
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		5.070.000.000	3.752.000.000
Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4.2	5.070.000.000	3.752.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		124.821.298.613	109.541.521.176
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	13.602.495.686	17.382.145.924
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.4	39.055.931.173	38.499.400.680
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
Phải thu ngắn hạn khác	136	4.5	72.542.206.641	54.039.309.459
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(379.334.887)	(379.334.887)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
Hàng tồn kho	140	4.6	84.237.861.146	89.092.135.237
Hàng tồn kho	141		84.237.861.146	89.092.135.237
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	150		1.911.544.935	1.877.098.541
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	42.545.399
Thuế GTGT được khấu trừ	152	4.15	1.143.322.554	1.066.330.761
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	4.15	768.222.381	768.222.381
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
TÀI SẢN				
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		320.137.828.001	325.599.896.357
Các khoản phải thu dài hạn	210		9.765.516.627	9.765.516.627
Phải thu dài hạn của khách hàng	211	4.7	9.765.516.627	9.765.516.627
Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
Phải thu dài hạn khác	216		-	-
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
Tài sản cố định	220		169.246.708.518	138.209.694.293
Tài sản cố định hữu hình	221	4.8	65.693.043.096	37.853.558.140
Nguyên giá	222		88.329.485.414	57.330.075.729
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(22.636.442.318)	(19.476.517.589)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Nguyên giá	225		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
Tài sản cố định vô hình	227	4.9	103.553.665.422	100.356.136.153
Nguyên giá	228		110.505.884.325	106.943.584.325
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(6.952.218.903)	(6.587.448.172)
Bất động sản đầu tư	230		-	-
Nguyên giá	231		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
Tài sản dở dang dài hạn	240		159.524.957	33.037.445.468
Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn	241		-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.10	159.524.957	33.037.445.468
Đầu tư tài chính dài hạn	250	4.11	138.757.178.729	143.120.730.729
Đầu tư vào công ty con	251		111.279.873.729	111.279.873.729
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		23.164.355.000	24.287.907.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		4.312.950.000	7.552.950.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
Tài sản dài hạn khác	260		2.208.899.170	1.466.509.240
Chi phí trả trước dài hạn	261	4.12	2.208.899.170	1.466.509.240
Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		588.216.695.476	531.026.639.709

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ	300		318.847.335.664	258.621.040.291
Nợ ngắn hạn	310		306.018.867.547	244.608.186.605
Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.13	6.244.685.247	13.041.525.100
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.14	185.923.481.747	192.137.757.558
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.15	3.279.001.158	27.975.084.592
Phải trả người lao động	314		3.293.216.900	381.750.000
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	4.16	106.182.413.651	9.039.189.941
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	4.17	1.096.068.844	2.032.879.414
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
Nợ dài hạn	330		12.828.468.117	14.012.853.686
Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	1.184.385.569
Phải trả dài hạn khác	337	4.18	12.828.468.117	12.828.468.117
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	4.19	269.369.359.812	272.405.599.418
Vốn chủ sở hữu	410		269.369.359.812	272.405.599.418
Vốn góp của chủ sở hữu	411		120.870.700.000	120.870.700.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		120.870.700.000	120.870.700.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		7.625.000.000	7.625.000.000
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
Cổ phiếu quỹ	415		-	-
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		88.948.714.820	88.948.714.820
Quỹ đầu tư phát triển	418		13.770.000.000	13.770.000.000
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		38.154.944.992	41.191.184.598
- LNST lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		41.191.184.598	39.329.655.094
- LNST kỳ này	421b		(3.036.239.606)	1.861.529.504
Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		588.216.695.476	531.026.639.709

Nguyễn Đặng Bích Phượng

Nguyễn Thị Tâm Trinh



NGUYỄN ĐẶNG BÍCH PHƯƠNG
Người lập biểu

NGUYỄN THỊ TÂM TRINH
Giám đốc Tài chính - Nhân sự

TRẦN TÂN PHÚC
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 6 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN THIẾT KẾ CẢNG - KỸ THUẬT BIỂN
92 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		71.732.110.150	102.369.791.175
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần	10	5.1	71.732.110.150	102.369.791.175
Giá vốn hàng bán	11	5.2	63.735.750.654	92.401.030.787
Lợi nhuận gộp	20		7.996.359.496	9.968.760.388
Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	4.049.128.106	1.093.042.513
Chi phí tài chính	22		-	22.771.308
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		-	-
Chi phí bán hàng	24		-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5.4	9.782.133.382	8.323.321.184
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.263.354.220	2.715.710.409
Thu nhập khác	31		100.001	91.240.246
Chi phí khác	32		34.585.147	554.125.955
Lợi nhuận khác	40		(34.485.146)	(462.885.709)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.228.869.074	2.252.824.700
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	5.5	59.229.603	391.295.196
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2.169.639.471	1.861.529.504
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.6	1.795	1.540



NGUYỄN ĐẶNG BÍCH PHƯỢNG
Người lập biểu

NGUYỄN THỊ TÂM TRINH
Giám đốc Tài chính - Nhân sự

TRẦN TÂN PHÚC
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 6 năm 2016

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (theo phương pháp trực tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ, doanh thu khác	01	70.650.834.330	93.895.651.320
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(75.398.170.423)	(62.349.753.698)
Tiền chi trả cho người lao động	03	(37.677.218.313)	(20.795.655.329)
Tiền lãi vay đã trả	04	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(4.803.837.677)	(6.919.532.156)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	94.680.360.231	14.691.190.044
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	-	(13.929.285.931)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	47.451.968.148	4.592.614.250
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(2.228.891.299)	(179.447.274)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	64.893.111	-
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(4.729.680.000)	(33.512.252.618)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của ĐV khác	24	3.411.680.000	19.705.160.021
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(376.448.000)	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	6.130.000.000	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.147.501.026	830.935.078
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	3.419.054.838	(13.155.604.793)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
Tiền thu từ đi vay	33	-	-
Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	50	50.871.022.986	(8.562.990.543)
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60	1.163.988.398	9.726.978.941
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	3.151.397	-
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	70	52.038.162.781	1.163.988.398

NGUYỄN ĐẶNG BÍCH PHƯƠNG
Người lập biểu

NGUYỄN THỊ TÂM TRINH
Giám đốc Tài chính - Nhân sự



TRẦN TÂN PHÚC
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 6 năm 2016

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Cảng - Kỹ thuật Biển ("Công ty") là doanh nghiệp hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002981 (mã số doanh nghiệp 0303592115) ngày 23 tháng 12 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và đã được thay đổi đến lần thứ mười ngày 13 tháng 12 năm 2013. Các lần thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh chủ yếu là do tăng vốn điều lệ.

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Khảo sát và tư vấn công trình cảng - kỹ thuật Biển, công trình thủy công trong xưởng đóng tàu;
- Khảo sát mạng lưới giao thông vận tải thủy;
- Khảo sát và tư vấn các hạng mục hạ tầng cơ sở liên quan đến các công trình cảng - kỹ thuật biển, công trình thủy công trong xưởng đóng tàu;
- Tư vấn lập hồ sơ mời thầu, tư vấn giám sát, tư vấn kiểm định các công trình chuyên ngành;
- Xây dựng thực nghiệm các công trình giao thông vận tải;
- Thiết kế các công trình giao thông (cảng, đường thủy);
- Thiết kế các công trình giao thông (cảng, đường thủy); Thiết kế các công trình thủy;
- Thiết kế các công trình thủy lợi (đập, đường hầm, cống, kênh tưới, công trình bảo vệ bờ sông); Thiết kế công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị;
- Thiết kế cầu công trình dân dụng và công nghiệp;
- Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn đầu tư tài chính); Lập báo cáo đầu tư;
- Lập các dự án đầu tư xây dựng công trình các công trình giao thông, dân dụng và công nghiệp.
- Lập quy hoạch các công trình giao thông, dân dụng và công nghiệp;
- Đo đạc bản đồ, thiết kế xây dựng công trình giao thông (cầu, đường bộ);
- Thiết kế kiến trúc công trình dân dụng và công nghiệp; Thiết kế nội - ngoại thất công trình;
- Thiết kế hệ thống điện công trình dân dụng và công nghiệp;
- Thiết kế cấp thoát nước công trình; Lập báo cáo đánh giá tác động môi trường;
- Dịch vụ tư vấn hàng hải; Kinh doanh bất động sản; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa.
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại số 92 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh. Công ty có 2 chi nhánh:

- Chi nhánh phía Bắc được đặt tại Nhà số 21 Tập thể Bệnh viện Nội Tiết, Láng Hạ - Thanh Xuân kéo dài, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội
- và Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh được đặt tại tòa nhà Văn Phòng Portcoast số 328 Nguyễn Trừng Tuyển, phường 2, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh.

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 tổng số cán bộ nhân viên tại Công ty (không bao gồm các công ty con và công ty liên kết, liên doanh) là 126 người (vào ngày 31 tháng 12 năm 2014: 142 người).

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND"), được lập theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở giá gốc. Các chính sách kế toán được Công ty áp dụng nhất quán và phù hợp với các chính sách kế toán đã được sử dụng trong những năm trước.

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là VND.

Hình thức sổ kế toán áp dụng của Công ty là Chứng từ ghi sổ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Quy ước kế toán chung

Các chính sách kế toán của Công ty sử dụng để lập các báo cáo tài chính được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được áp dụng để lập các báo cáo tài chính ngoại trừ trường hợp ghi nhận tại thuyết minh số 3.7 và sự thay đổi trong chính sách kế toán liên quan đến việc áp dụng hướng dẫn kế toán mới như trình bày dưới đây

3.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn) và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3.3 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Trong năm, các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác với VND được quy đổi ra VND theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Vào thời điểm cuối năm tài chính, các khoản mục tiền tệ (tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu, nợ phải trả) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào do Ngân hàng TMCP xuất nhập khẩu Việt Nam (EXIMBANK) công bố vào thời điểm cuối năm. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

3.4 Các khoản phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ chi phí bán hàng ước tính.

Hàng tồn kho được ghi nhận theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị nguyên vật liệu được xác định theo giá thực tế đích danh của chi phí nguyên vật liệu đó.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do giảm giá vật tư, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty có thể xảy ra (giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời,...) dựa trên bằng chứng hợp lý về sự giảm giá trị vào thời điểm cuối năm tài chính. Các khoản tăng hoặc giảm dự phòng này được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

3.6 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của một tài sản cố định bao gồm giá mua và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào sử dụng. Những chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được chuyển hóa thành tài sản cố định, những chi phí bảo trì và sửa chữa được ghi vào chi phí của năm hiện hành.

Khi bán hay thanh lý tài sản, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được xóa sổ trong các báo cáo tài chính và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được tính theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian hữu ích ước tính của các tài sản như sau :

Nhà cửa, vật kiến trúc	15 - 30 năm
Máy móc thiết bị	3 - 8 năm
Phương tiện vận tải	3 - 10 năm
Thiết bị truyền dẫn	6 - 8 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 5 năm

3.7 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền sử dụng đất

Nguyên giá ban đầu của Quyền sử dụng đất được ghi nhận theo giá gốc bao gồm chi phí mua và các chi phí phát sinh trực tiếp để có được quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất được cấp cho thời hạn không xác định, do đó không trích khấu hao.

Công ty có quyền sử dụng đất các diện tích đất tại các địa điểm sau :

<u>Diện tích</u>	<u>Địa điểm</u>
400,4m ²	số 328 đường Nguyễn Trọng Tuyển, Quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh
76.486,00 m ²	thửa 65, bản đồ số 52 xã Phước Hòa, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu
54,70m ²	số 83 Trần Văn Kiểu, Phường 13, Quận 5, thành phố Hồ Chí Minh

Trong năm 2009, giá trị quyền sử dụng đất của các diện tích tại các địa điểm trên được đánh giá lại và ghi nhận trong Báo cáo tài chính theo giá trị được thẩm định bởi Công ty TNHH thẩm định giá Đất Việt, theo chứng thư thẩm định giá số 02171209/KHDN ngày 26 tháng 12 năm 2009.

Trong năm 2010, giá trị quyền sử dụng đất của các diện tích tại các địa điểm trên được đánh giá lại và ghi nhận trong Báo cáo tài chính theo giá trị được thẩm định bởi Công ty TNHH thẩm định giá Đất Việt, theo chứng thư thẩm định giá số 03691/2010/VLAND-HCM ngày 20 tháng 12 năm 2010.

Phần mềm vi tính

Phần mềm vi tính được ghi nhận như tài sản cố định vô hình, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 3 đến 6 năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

3.8 Xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là chi phí xây dựng các công trình chưa hoàn thành và không trích khấu hao trong suốt giai đoạn đầu tư xây dựng dở dang.

3.9 Đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và công ty liên doanh

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm quyền kiểm soát trên phương diện tài chính cũng như chính sách hoạt động, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết đối với công ty này.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận khi Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải kiểm soát, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu quyết đối với công ty đó.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh được ghi nhận khi có thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hay nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế, mà hoạt động này được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn liên doanh.

Trong báo cáo tài chính riêng của Công ty, các khoản đầu tư vào các công ty con được thể hiện theo giá gốc trừ đi khoản lỗ do tổn thất.

3.10 Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu là vốn góp của các cổ đông được ghi nhận theo mệnh giá.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận khi phát sinh chênh lệch tăng/(giảm) do phát hành cổ phiếu cao/(thấp) hơn mệnh giá và chênh lệch tăng/(giảm) so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

3.11 Doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận dựa trên phần công việc đã hoàn thành trong kỳ và được khách hàng xác nhận vào biên bản nghiệm thu. Công ty phát hành hóa đơn bán hàng căn cứ vào biên bản nghiệm thu từng phần trên cơ sở hợp đồng đã được ký kết.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm các khoản doanh thu tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác được coi là thực hiện trong kỳ, không phân biệt các khoản doanh thu đó thực tế đã thu được tiền hay sẽ thu được tiền.

3.12 Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp được áp dụng.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp được áp dụng trong năm 2015 là 22%.

Các loại thuế khác: theo quy định hiện hành của Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

3.13 Công cụ tài chính

Công cụ tài chính – ghi nhận ban đầu và trình bày

Tài sản tài chính

Theo Thông tư 210/2009/TT-BTC, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính bao gồm: 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. Công ty 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.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền và các khoản tương đương tiền; các khoản đầu tư ngắn hạn và đầu tư dài hạn khác; các khoản phải thu khách hàng; phải thu khác và các khoản ký quỹ.

Nợ phải trả tài chính

Theo Thông tư 210/2009/TT-BTC, nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong báo cáo tài chính bao gồm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ phải trả tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm: các khoản vay và nợ; phải trả người bán và các khoản phải trả khác.

Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên bảng cân đối kế toán nếu, và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thực hiện việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

3.14 Các bên có 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 tài chính và hoạt động. Các bên cũng được coi là liên quan nếu cùng được kiểm soát hoặc cùng chịu sự ảnh hưởng đáng kể của một bên thứ ba.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

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

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Tiền mặt tại quỹ - VND	390.817.022	127.097.116
Tiền gửi ngân hàng - VND	49.805.188.798	1.017.531.012
Tiền gửi ngân hàng – USD	1.841.872.534	13.787.592
Tiền gửi ngân hàng - JPY	284.427	5.572.678
	52.038.162.781	1.163.988.398

4.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng	5.070.000.000	3.752.000.000
	5.070.000.000	3.752.000.000

4.3 Các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Phải thu thương mại – bên thứ ba	13.602.495.686	17.382.145.924
	13.602.495.686	17.382.145.924

4.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Trả trước cho người bán - bên thứ ba	16.626.696.351	22.519.234.822
Trả trước cho người bán - bên liên quan	22.429.234.822	15.980.165.858
	39.055.931.173	38.499.400.680

4.5 Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Phải thu tiền cho bên liên quan vay	50.465.419.815	38.444.103.606
Phải thu tiền cho bên thứ ba vay	11.305.854.000	11.246.001.000
Tạm ứng công nhân viên thực hiện hợp đồng	9.653.553.350	3.448.972.709
Khác	1.117.379.476	900.232.144
	72.542.206.641	54.039.309.459

4.6 Hàng tồn kho

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	84.237.861.146	89.092.135.237
	84.237.861.146	89.092.135.237

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

4.7 Phải thu dài hạn của khách hàng

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Phải thu Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải Phía Nam	9.765.516.627	9.765.516.627
	9.765.516.627	9.765.516.627

Theo "Hồ sơ xác nhận giá trị sản lượng đã thực hiện đến ngày 31 tháng 12 năm 2004 của các hợp đồng kinh tế từ ngày 31 tháng 12 năm 2004 trở về trước" được ký giữa Công ty và Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải Phía Nam (Tedi South), đây là số chênh lệch giữa giá trị thực hiện hoàn thành của Công ty và tổng giá trị đã được Tedi South tạm ứng đến ngày 31 tháng 12 năm 2004.

4.8 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Vào ngày 01/01/2015	37.375.160.556	3.465.648.190	16.489.266.983	57.330.075.729
Mua trong năm	-	1.673.418.173	-	1.673.418.173
Đầu tư XDCB hoàn thành	29.871.093.637	-	-	29.871.093.637
Giảm thanh lý, nhượng bán	-	-	(545.102.125)	(545.102.125)
Vào ngày 31/12/2015	67.246.254.193	5.139.066.363	15.944.164.858	88.329.485.414
Giá trị hao mòn lũy kế				
Vào ngày 01/01/2015	5.506.108.040	2.228.024.452	11.742.385.097	19.476.517.589
Khấu hao tăng trong năm	2.242.860.085	470.950.770	919.833.577	3.633.644.432
Giảm thanh lý, nhượng bán	-	-	(473.719.703)	(473.719.703)
Vào ngày 31/12/2015	7.748.968.125	2.698.975.222	12.188.498.971	22.636.442.318
Giá trị còn lại				
Vào ngày 01/01/2015	31.869.052.516	1.237.623.738	4.746.881.886	37.853.558.140
Vào ngày 31/12/2015	59.497.286.068	2.440.091.141	3.755.665.887	65.693.043.096

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2015, nguyên giá tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng là 11.330.836.885 VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

4.9 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Vào ngày 01/01/2015	99.577.816.920	7.365.767.405	106.943.584.325
Mua trong năm	-	187.500.000	187.500.000
Đầu tư XD CB hoàn thành	3.374.800.000	-	3.374.800.000
Vào ngày 31/12/2015	<u>102.952.616.920</u>	<u>7.553.267.405</u>	<u>110.505.884.325</u>
Gía trị hao mòn lũy kế			
Vào ngày 01/01/2015	-	6.587.448.172	6.587.448.172
Khấu hao trong năm	-	364.770.731	364.770.731
Vào ngày 31/12/2015	-	<u>6.952.218.903</u>	<u>6.952.218.903</u>
Gía trị còn lại			
Vào ngày 01/01/2015	99.577.816.920	778.319.233	100.356.136.153
Vào ngày 31/12/2015	<u>102.952.616.920</u>	<u>601.048.502</u>	<u>103.553.665.422</u>

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2014, nguyên giá tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng là 5.376.419.885 VND.

Trong năm 2009 và năm 2010, nguyên giá quyền sử dụng đất tăng lần lượt là 73.377.039.634 VND và 15.571.675.186 VND do đánh giá lại quyền sử dụng đất như được trình bày tại mục 3.7 của Thuyết minh báo cáo tài chính.

4.10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Nhà A 2 Trường Sơn, phường 2, quận Tân Bình, Tp.HCM	-	32.882.257.273
Đất tại trung tâm TV căn cứ dịch vụ hàng hải	159.524.957	155.188.195
	<u>159.524.957</u>	<u>33.037.445.468</u>

4.11 Đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Đầu tư vào công ty con	111.279.873.729	111.279.873.729
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	23.164.355.000	24.287.907.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4.312.950.000	7.552.950.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	-	-
	<u>138.757.178.729</u>	<u>143.120.730.729</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Các khoản đầu tư vào công ty con

	Tỷ lệ nắm giữ (%)		Giá trị khoản đầu tư (VND)	
	Cuối năm	Đầu năm	31/12/2015	01/01/2015
Công ty CP Tư vấn Đầu tư Portcoast	70,00	70,00	888.292.000	888.292.000
Công ty TNHH Địa kỹ thuật Portcoast	87,88	87,88	8.700.000.000	8.700.000.000
Công ty TNHH Thương mại & DV Tin học X.C.O.M	80,00	80,00	2.400.000.000	2.400.000.000
Công ty TNHH Tư vấn Truyền thông Toàn Cầu	51,00	51,00	255.000.000	255.000.000
Công ty TNHH Công chính AC	70,00	70,00	350.000.000	350.000.000
Công ty TNHH Địa Hải	94,18	94,18	14.536.581.729	14.536.581.729
Công ty CP Đầu tư Nhân Phúc Đức	56,10	56,10	84.150.000.000	84.150.000.000
			111.279.873.729	111.279.873.729

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	Tỷ lệ nắm giữ (%)		Giá trị khoản đầu tư (VND)	
	Cuối năm	Đầu năm	31/12/2015	01/01/2014
Công ty CP tư vấn XD Cảng – Đường Thủy	21,00	21,00	3.445.707.000	3.445.707.000
Công ty CP tư vấn Xây dựng Tiền Giang	30,89	30,89	3.024.000.000	3.024.000.000
Công ty CP Đầu tư HFIC	25,00	40,00	2.500.000.000	4.000.000.000
Công ty CP đầu tư y tế Sài Gòn Y Khoa	42,62	41,44	12.194.648.000	11.818.200.000
Công ty CP TVXD Công trình 625	22,83	22,83	2.000.000.000	2.000.000.000
			23.164.355.000	24.287.907.000

Các khoản đầu tư vào đơn vị khác

	Số lượng cổ phiếu	Giá trị khoản đầu tư (VND)	
		31/12/2015	01/01/2015
Công ty CP tiếp nhận và phân phối cảng Cái Mép Thị Vải		25.000.000	25.000.000
Công ty CP Cảng Quốc tế Sao Biển		-	3.240.000.000
Công ty CP kiểm định XD Sài Gòn	224.500	4.287.950.000	4.287.950.000
		4.312.950.000	7.552.950.000

4.12 Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Chi phí sửa chữa văn phòng	-	68.081.613
Chi phí sửa chữa máy móc thiết bị	304.021.189	842.721.900
Chi phí dụng cụ, công cụ	1.904.877.981	555.705.727
	2.208.899.170	1.466.509.240

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

4.13 Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Phải trả người bán - bên liên quan	160.900.000	167.742.376
Phải trả người bán - bên thứ ba	6.083.785.247	12.873.782.724
	6.244.685.247	13.041.525.100

4.14 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Người mua trả trước - bên liên quan	13.742.376	13.742.376
Người mua trả trước - bên thứ ba	185.909.739.371	192.124.015.182
	185.923.481.747	192.137.757.558

Số dư người mua trả trước là tiền ứng trước của khách hàng theo tiến độ thực hiện của hợp đồng. Khoản ứng trước này sẽ được ghi nhận giảm khi chủ đầu tư nghiệm thu công trình.

4.15 Thuế

Thuế giá trị gia tăng ("GTGT") được khấu trừ

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Thuế GTGT đầu vào được khấu trừ	1.143.322.554	1.066.330.761
	1.143.322.554	1.066.330.761

Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Thuế GTGT đầu ra (*)	768.222.381	768.222.381
	768.222.381	768.222.381

(*) Nộp thuế GTGT đầu ra đối với doanh thu nhận trước của các dự án chủ đầu tư chưa nghiệm thu công trình và chưa xuất hóa đơn của năm 2011-2012 theo Quyết định số 4973/QĐ-CT-XP ngày 15 tháng 10 năm 2014 của Cục thuế Thành phố Hồ Chí Minh.

Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Thuế GTGT đầu ra	1.128.538.624	9.367.810.735
Thuế thu nhập doanh nghiệp	37.116.101	4.781.724.175
Thuế thu nhập cá nhân	2.099.748.409	13.811.951.658
Các loại thuế khác	13.598.024	13.598.024
	3.279.001.158	27.975.084.592

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

4.16 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Bảo hiểm xã hội	244.548.090	563.174.503
Bảo hiểm y tế	48.350.961	99.881.044
Bảo hiểm thất nghiệp	22.274.759	43.868.771
Phải trả tiền chuyển nhượng cổ phần	96.187.500.000	-
Phải trả thuế thu nhập cá nhân do trích thừa	3.251.705.703	-
Vay các cổ đông	5.160.000.000	5.160.000.000
Các khoản phải trả khác	1.268.034.138	3.172.265.623
	106.182.413.651	9.039.189.941

4.17 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Số dư đầu năm	2.032.879.414	3.541.567.899
Chi thưởng	(936.810.570)	(1.508.688.485)
Số dư cuối năm	1.096.068.844	2.032.879.414

4.18 Các khoản phải trả dài hạn khác

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
- Phải trả cho giá trị hoàn thành ngày 31/12/2004	9.765.516.627	9.765.516.627
- Phải trả khác	3.062.951.490	3.062.951.490
	12.828.468.117	12.828.468.117

4.19 Vốn chủ sở hữu ("CSH")

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0303592115 được thay đổi lần mười ngày 13 tháng 12 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư cấp, vốn điều lệ của Công ty là 120.870.700.000 đồng. Đến ngày 31 tháng 12 năm 2015, các cổ đông đã góp đủ vốn điều lệ, tương đương với 1.208.707 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 100.000 VND.

Đại diện vốn cổ đông	Tỷ lệ %	Số lượng cổ phiếu	Số tiền VND
Ông Trần Tấn Phúc	23,54	284.534	28.453.400.000
Ông Dương Mạnh Trung	7,18	86.890	8.689.000.000
Ông Đỗ Nguyên Chi	6,94	83.826	8.382.600.000
Bà Ngô Ngọc Thu Nhan	5,30	64.049	6.404.900.000
Các cổ đông khác	57,04	689.408	68.940.800.000
Cộng	100,00	1.208.707	120.870.700.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

4.19 Vốn chủ sở hữu (tiếp theo) – Bảng biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Chênh lệch đánh giá lại tài sản VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ dự phòng tài chính VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư đầu năm này (01/01/2014)	120.870.700.000	7.625.000.000	88.948.714.820	7.460.000.000	6.310.000.000	37.952.750.258	269.167.165.078
- Lãi của năm 2014	-	-	-	-	-	1.861.529.504	1.861.529.504
Số dư cuối năm này (31/12/2014)	120.870.700.000	7.625.000.000	88.948.714.820	7.460.000.000	6.310.000.000	41.191.184.598	272.405.599.418
Phân loại lại (*)	-	-	-	6.310.000.000	(6.310.000.000)		
Số dư đầu năm này (01/01/2015)	120.870.700.000	7.625.000.000	88.948.714.820	13.770.000.000	-	41.191.184.598	272.405.599.418
- Lãi của năm 2015	-	-	-	-	-	2.169.639.471	2.169.639.471
- Nộp thuế khác	-	-	-	-	-	(5.205.879.077)	(5.205.879.077)
Số dư cuối năm này (31/12/2015)	120.870.700.000	7.625.000.000	88.948.714.820	13.770.000.000	-	38.154.944.992	269.369.359.812

Năm 2009 và năm 2010 chênh lệch đánh giá lại tài sản tăng là 73.377.039.634 VND và 15.571.675.186 VND do đánh giá lại giá trị tài sản cố định vô hình - Quyền sử dụng đất, như đã được trình bày tại mục 3.7 và mục 4.9 trên đây.

(*) Phân loại lại số dư đầu năm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	120.870.700.000	120.870.700.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	120.870.700.000	120.870.700.000

Cổ phiếu

	Năm 2015	Năm 2014
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1.208.707	1.208.707
- Cổ phiếu phổ thông	535.000	535.000
- Cổ phiếu phổ thông (có điều kiện chuyển nhượng)	673.707	673.707
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	1.208.707	1.208.707
- Cổ phiếu phổ thông	535.000	535.000
- Cổ phiếu phổ thông (có điều kiện chuyển nhượng)	673.707	673.707
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.208.707	1.208.707
- Cổ phiếu phổ thông	535.000	535.000
- Cổ phiếu phổ thông (có điều kiện chuyển nhượng)	673.707	673.707
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 100.000 VND/ cổ phiếu

4.20 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Ngoại tệ các loại		
- USD	82.043,32	648,95
- JPY	1.529,75	31.251,00

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

5.1 Doanh thu cung cấp dịch vụ

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	71.732.110.150	102.369.791.175
Trừ : Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần	71.732.110.150	102.369.791.175

5.2 Giá vốn cung cấp dịch vụ

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Giá vốn cung cấp dịch vụ	63.735.750.654	92.401.030.787
	63.735.750.654	92.401.030.787

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

5.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Lãi tiền gửi	347.298.550	41.935.078
Lãi chênh lệch tỷ giá	11.627.080	8.213.235
Cổ tức nhận được do đầu tư tài chính	800.202.476	1.042.894.200
Lãi do chuyển nhượng cổ phần	2.890.000.000	-
	4.049.128.106	1.093.042.513

5.4 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Chi phí nhân viên quản lý	7.618.410.262	6.864.483.362
Chi phí vật liệu	5.653.802	21.310.575
Chi phí đồ dùng	3.109.938	5.273.000
Thuế phí và lệ phí	103.913.836	54.808.804
Chi phí điện, nước	814.918.756	767.961.529
Chi phí khác	1.236.126.788	609.483.914
	9.782.133.382	8.323.321.184

5.5 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.228.869.074	2.252.824.700
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
<i>Cộng chi phí không được trừ</i>	28.095.836	568.684.028
<i>Trừ thu nhập không chịu thuế</i>	(1.987.739.442)	(1.042.894.200)
Tổng thu nhập chịu thuế	-	1.778.614.528
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	22%
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính phải nộp</i>	59.229.603	391.295.196
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	59.229.603	391.295.196

5.6 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

		Năm 2015	Năm 2014
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	VND	2.169.639.471	1.861.529.504
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	VND	2.169.639.471	1.861.529.504
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	CP	1.208.707	1.208.707
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VND/CP	1.795	1.540

6. CÁC THÔNG TIN KHÁC

6.1 Các bên có liên quan

Trong năm tài chính và tại ngày kết thúc năm tài chính, bên sau đây được nhận biết là bên liên quan của Công ty:

Công ty	Địa điểm	Quan hệ
Công ty cổ phần Tư vấn Đầu tư Portcoast	TP. Hồ Chí Minh	Công ty con
Công ty TNHH Địa Kỹ thuật Portcoast	TP. Hồ Chí Minh	Công ty con
Công ty TNHH Thương mại & Dịch vụ Tin học X.C.O.M	TP. Hồ Chí Minh	Công ty con
Công ty TNHH Tư vấn Truyền thông Toàn Cầu	TP. Hồ Chí Minh	Công ty con
Công ty TNHH Công chính AC	TP. Hồ Chí Minh	Công ty con
Công ty TNHH Địa Hải	TP. Hồ Chí Minh	Công ty con
Công ty cổ phần Đầu tư Nhân Phúc Đức	TP. Hồ Chí Minh	Công ty con
Công ty cổ phần Tư vấn Xây dựng Cảng Đường Thủy	TP. Hà Nội	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Tư vấn Xây dựng Tiền Giang	Tỉnh Tiền Giang	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Đầu tư HFIC	TP. Hồ Chí Minh	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Đầu tư y tế Sài Gòn Y Khoa	TP. Hồ Chí Minh	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Tư vấn Xây dựng Công trình 625	TP. Hồ Chí Minh	Công ty liên kết

6.2 Nghiệp vụ và số dư với các bên có liên quan

Trong năm tài chính các nghiệp vụ chủ yếu của Công ty với các bên có liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Năm 2015 VND
Cty TNHH Địa Hải	Cho vay vốn kinh doanh	5.034.660.595
	Thu hồi tiền vay	1.859.000.000
	Trả trước người bán	1.054.300.000
	Mua dịch vụ	170.000.000
Cty TNHH Địa Kỹ thuật Portcoast	Cho vay vốn kinh doanh	8.817.623.307
	Thu hồi tiền vay	21.777.778
Cty TNHH Tư vấn TT Toàn cầu	Cho vay vốn kinh doanh	195.100.000
Cty CP Đầu tư Nhân Phúc Đức	Cho vay vốn kinh doanh	194.663.085
	Thu hồi tiền vay	113.753.000
Cty CP Tư vấn Xây dựng Tiền Giang	Bán hàng	44.447.500
	Thu tiền bán hàng	44.447.500
Cty CP Tư vấn Xây dựng Tiền Giang	Thu hồi tiền vay	210.000.000

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2015, số dư các khoản phải thu của Công ty với các bên có liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2015 VND
Cty TNHH Địa Hải	Trả trước người bán	4.063.375.750
	Cho vay vốn kinh doanh	8.484.770.752
Cty TNHH Địa kỹ thuật Portcoast	Trả trước người bán	16.403.943.874
	Cho vay vốn kinh doanh	37.789.850.193
Cty TNHH TM&DV tin học Xcom	Trả trước người bán	243.472.698
	Cho vay vốn kinh doanh	315.617.310
Cty TNHH Công chính AC	Trả trước người bán	100.000.000
	Cho vay vốn kinh doanh	1.597.414.664
Cty TNHH Tư vấn TT Toàn Cầu	Trả trước người bán	1.618.442.500
	Cho vay vốn kinh doanh	990.897.458
Cty CP Tư vấn Đầu tư Portcoast	Cho vay vốn kinh doanh	10.000.000
Cty CP Đầu tư Nhân Phúc Đức	Cho vay vốn kinh doanh	1.230.516.438
Công ty CP Đầu Tư HFIC	Cho vay vốn kinh doanh	46.353.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2015, số dư các khoản phải trả của Công ty với các bên có liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2015 VND
Cty CP Tư vấn Xây dựng Tiền Giang	Ứng tiền dịch vụ	13.742.376
Công ty TNHH Địa Kỹ thuật Portcoast	Phải trả người bán	154.000.000
Công ty TNHH Địa Hải	Phải trả người bán	6.900.000

6.3 Ảnh hưởng của việc áp dụng chế độ kế toán mới và thay đổi chính sách kế toán

Số dư đầu năm Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được trình bày lại theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	Mã số	Số liệu đã trình bày 31/12/2014	Điều chỉnh tăng/ (giảm)	Số liệu trình bày lại 01/01/2015
		VND	VND	VND
Phải thu ngắn hạn khác	136	-	3.448.972.709	3.448.972.709
Tài sản ngắn hạn khác	155	3.448.972.709	(3.448.972.709)	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	-	7.552.950.000	7.552.950.000
Đầu tư dài hạn khác		7.552.950.000	(7.552.950.000)	-
Quỹ đầu tư phát triển	418	-	6.310.000.000	6.310.000.000
Quỹ dự phòng tài chính		6.310.000.000	(6.310.000.000)	-

NGUYỄN ĐẶNG BÍCH PHƯỢNG
Người lập biểu

NGUYỄN THỊ TÂM TRINH
Giám đốc tài chính-Nhân sự



TRẦN TẤN PHÚC
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 6 năm 2015



EXIMBANK

www.eximbank.com.vn

CHI NHÁNH TP. HỒ CHÍ MINH

229 Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. HCM | Tel. (84-8) 3821 0055 | Fax. (84-8) 3829 6063

3175/2016/EIBHCM/DVKHDN

THƯ XÁC NHẬN

Kính gửi: CÔNG TY CP TƯ VẤN THIẾT KẾ CẢNG KỸ THUẬT BIỂN

Địa chỉ: 92 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, P. Bến Nghé, Q. 1, TP. HCM

Tham chiếu theo công văn số 16060203/KHTC ngày 02.06.2016 của Quý công ty về việc xác nhận số dư các tài khoản và dư nợ vay, Ngân Hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam – CN TP. HCM xác nhận như sau:

Đến hết ngày 31/05/2016:

↓ Số dư các tài khoản tiền gửi không kỳ hạn:

- 200014851112781 (VNĐ): 6.466.051.144VNĐ (Sáu tỷ bốn trăm sáu mươi sáu triệu không trăm năm mươi một ngàn một trăm bốn mươi bốn đồng)
- 200014851183086 (USD): USD234,654.09 (Hai trăm ba mươi bốn ngàn sáu trăm năm mươi bốn đô la Mỹ và lẻ chín xu)
- 200014851222469 (JPY): JPY1,500 (Một ngàn năm trăm Yên Nhật)

↓ Số dư các tài khoản tiền gửi có kỳ hạn:

- 200065478002440 (VNĐ): 3.200.000.000VNĐ (Ba tỷ hai trăm triệu đồng)
- 200065484002406 (VNĐ): 1.870.000.000VNĐ (Một tỷ tám trăm bảy mươi triệu đồng)
- 200065484003620 (VNĐ): 432.000.000VNĐ (Bốn trăm ba mươi hai triệu đồng)
- 200065590000155 (VNĐ): 55.000.000.000VNĐ (Năm mươi lăm tỷ đồng)

↓ Dư nợ vay: Không

Trân trọng kính chào.

TPHCM, ngày 03 tháng 06 năm 2016

TL Giám Đốc

PGĐ P.DVKHDN



NGUYỄN XUÂN KỲ DUYÊN