

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2014

**CÔNG TY CỔ PHẦN
ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2014

CÔNG TY CỔ PHẦN
ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 4
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	5
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2014	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2014	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa năm 2014	13 - 41

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được kiểm toán.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long Bình là Công ty Cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4703000567 ngày 23 tháng 7 năm 2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp.

Trong quá trình hoạt động Công ty đã được 03 lần cấp bổ sung Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh do thay đổi mã số doanh nghiệp, bổ sung ngành nghề kinh doanh và tăng vốn điều lệ, trong đó thay đổi lần thứ 3 là ngày 23 tháng 12 năm 2011.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 3 là 187.000.000.000 VND

Cổ đông	Vốn góp	Tỷ lệ (%)
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	95.500.000.000	51
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội	15.000.000.000	8
Công ty Cổ phần Kho vận Giao nhận Ngoại thương Mộc An Châu	12.000.000.000	6
Các cổ đông khác	64.500.000.000	34
Cộng	187.000.000.000	100

Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

Điện thoại : 061 2 608 107

Fax : 061 6 501 826

Website : icdlongbinh.com

Mã số thuế : 3 6 0 1 0 3 3 2 1 3

Ngành nghề Kinh doanh:

- Xếp dỡ hàng hóa, container;
- Đại lý giao nhận hàng hóa;
- Vận tải hàng hóa đường bộ, đường thủy;
- Dịch vụ phân loại, lưu trữ và đóng gói hàng hóa; đóng gói hàng container;
- Sửa chữa, bảo dưỡng phương tiện vận tải, thiết bị xếp dỡ;
- Kinh doanh bất động sản;
- Cho thuê phương tiện vận tải, vỏ container, thiết bị xếp dỡ;
- Đại lý vận tải, đại lý ký gửi kiểm kiện, kiểm nghiệm, giám định, bảo hiểm hàng hóa;
- Dịch vụ tư vấn về giao nhận vận tải, xuất nhập khẩu, thông tin thị trường;
- Mua bán hàng thủ công mỹ nghệ, nông sản (Đối với hạt điều và bông vải phải thực hiện theo Quyết định số 80/2002/QĐ-TTg ngày 24/06/2002 của Thủ tướng Chính phủ), thực phẩm chế biến, sản phẩm may mặc, dây dếp, phương tiện vận tải, máy móc, thiết bị, nguyên phụ liệu sản xuất, hàng tiêu dùng;
- Dịch vụ cung ứng tàu biển, tiếp nhận bảo quản hàng hóa, máy móc;
- Dịch vụ sửa chữa máy móc tàu biển;
- Kinh doanh kho bãi;
- Kinh doanh dịch vụ logistics;
- Kinh doanh vận tải đa phương thức;
- Tổ chức hội chợ triển lãm, hội nghị, hội thảo;
- Dịch vụ chuyển phát nhanh (trừ dịch vụ chuyển phát thư);

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Làm sạch, phân loại nông sản./.

Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm báo cáo này (từ trang 06 đến trang 41).

Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ban Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2014 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Hội đồng quản trị và Ban điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ
Ông Ngô Trọng Phán	Chủ tịch
Ông Nguyễn Anh Sơn	Thành viên
Ông Phạm Duy Tân	Thành viên
Bà Nguyễn Bích Hòa	Thành viên
Ông Phạm Văn Long	Thành viên

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ
Ông Nguyễn Đình Tứ	Trưởng ban
Bà Mai Thị Mộng Kiều	Thành viên
Ông Quách Tiến Thịnh	Thành viên

Ban Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ
Ông Phạm Văn Long	Giám đốc
Ông Trần Triệu Phú	Phó giám đốc
Ông Trần Hoàng Lân	Phó giám đốc

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014, A&C bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Ban Giám đốc đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính; các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính được lập tuân thủ các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

Ban Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng – Long Bình tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014, phù hợp với các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

Thay mặt Ban Giám đốc,

Giám đốc



Ngày 25 tháng 3 năm 2015



**BAKER TILLY
A&C**

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C
A&C AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.

Headquarters : 2 Trương Sơn St., W. 2, Tân Bình Dist., Ho Chi Minh City
Tel: (84.8) 3 5472972 - Fax: (84.8) 3 5472970
Branch in Ha Noi : 40 Giang Vo St., Dong Da Dist., Ha Noi City
Branch in Nha Trang : 18 Trần Khanh Du St., Nha Trang City
Branch in Can Tho : 162C/4 Trần Ngọc Que St., Can Tho City
www.a-c.com.vn

Số: 181/2015/BCTC-KTTV

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG - LONG BÌNH**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long Bình, được lập ngày 25 tháng 3 năm 2015, từ trang 06 đến trang 41, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, 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 Giám đốc

Ban Giám đốc 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 Giám đốc 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 Giám đốc 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 của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, 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 ICD Tân Cảng - Long Bình tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, 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 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.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C
Chi nhánh Hà Nội



Nguyễn Hoàng Đức - Giám đốc

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0368-2013-008-1

Lê Văn Khoa - Kiểm toán viên

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 1794-2013-008-1

Hà Nội, ngày 25 tháng 3 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG - LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		139.860.037.900	140.790.740.485
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	45.478.886.007	66.002.978.827
1. Tiền	111		27.178.901.407	16.965.680.227
2. Các khoản tương đương tiền	112		18.299.984.600	49.037.298.600
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		86.328.914.071	73.082.793.383
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	57.910.868.105	40.236.361.953
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	28.172.423.399	32.702.164.535
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.4	299.952.567	198.596.895
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.5	(54.330.000)	(54.330.000)
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8.052.237.822	1.704.968.275
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6	389.959.441	112.153.872
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		5.616.344.109	10.835.681
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.7	1.124.126.712	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.8	921.807.560	1.581.978.722

T.N.H.H.
I.C.D.

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG - LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		646.688.978.258	457.873.341.012
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		459.234.609.491	292.049.712.680
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	354.122.368.611	286.329.489.345
<i>Nguyên giá</i>	222		451.000.539.523	358.018.302.465
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(96.878.170.912)	(71.688.813.120)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	97.837.213	50.761.662
<i>Nguyên giá</i>	228		284.504.400	214.504.400
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(186.667.187)	(163.742.738)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	105.014.403.667	5.669.461.673
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		32.176.825.600	25.007.840.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.12	20.400.000.000	20.400.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.13	7.200.000.000	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.14	5.238.210.000	5.538.210.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	V.15	(661.384.400)	(930.370.000)
V. Tài sản dài hạn khác	260		155.277.543.167	140.815.788.332
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.16	154.887.543.167	140.425.788.332
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.17	390.000.000	390.000.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		786.549.016.158	598.664.081.497

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG - LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		540.015.463.558	372.769.816.349
I. Nợ ngắn hạn	310		147.704.424.647	106.747.539.221
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.18	61.214.000.000	36.634.000.000
2. Phải trả người bán	312	V.19	57.929.353.312	40.471.795.613
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.20	316.752.299	4.840.273.626
5. Phải trả người lao động	315		12.091.256.596	8.992.096.120
6. Chi phí phải trả	316	V.21	5.215.212.247	5.455.884.512
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.22	7.756.559.410	8.059.806.860
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.23	3.181.290.783	2.293.682.490
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		392.311.038.911	266.022.277.128
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.24	121.480.281.390	74.627.603.000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.25	178.327.891.423	128.526.540.060
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	V.26	92.502.866.098	62.868.134.068
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		246.533.552.600	225.894.265.148
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.27	246.533.552.600	225.894.265.148
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		187.000.000.000	187.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		4.760.310.519	1.120.229.921
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		3.193.269.545	1.373.229.246
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		51.579.972.536	36.400.805.981
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		786.549.016.158	598.664.081.497

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG - LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại:			
Dollar Mỹ (USD)		930.575,23	745.655,91
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người lập biểu



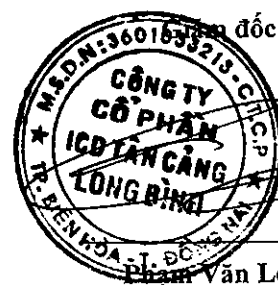
Lê Quỳnh Quang

Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Khiêm

Lập, ngày 25 tháng 3 năm 2015



Phạm Văn Long

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG - LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VL.1	252.366.811.507	217.768.121.354
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		252.366.811.507	217.768.121.354
4. Giá vốn hàng bán	11	VL.2	149.748.232.532	136.720.640.675
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		102.618.578.975	81.047.480.679
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VL.3	2.954.960.621	4.127.511.120
7. Chi phí tài chính	22	VL.4	18.867.172.814	19.817.720.059
Trong đó: chi phí lãi vay	23		18.975.703.270	20.082.686.459
8. Chi phí bán hàng	24	VL.5	563.064.850	599.969.944
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VL.6	23.529.703.226	16.508.634.619
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		62.613.598.706	48.248.667.177
11. Thu nhập khác	31	VL.7	99.654.465	20.400.126
12. Chi phí khác	32	VL.8	160.781.469	217.243.892
13. Lợi nhuận khác	40		(61.127.004)	(196.843.766)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		62.552.471.702	48.051.823.411
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		13.384.103.652	11.651.017.430
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>49.168.368.050</u>	<u>36.400.805.981</u>

Người lập biểu



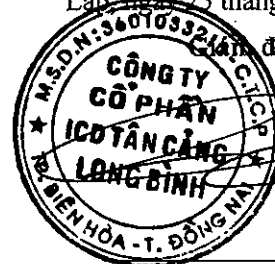
Lê Quỳnh Quang

Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Khiêm

Lập ngày 25 tháng 3 năm 2015



Phạm Văn Long

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG - LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		62.552.471.702	48.051.823.411
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		25.032.866.149	20.800.886.709
- Các khoản dự phòng	03		(268.985.600)	(489.309.241)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		39.431.289	90.549.640
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.809.202.739)	(1.593.200.000)
- Chi phí lãi vay	06		18.975.703.270	20.082.686.459
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		103.522.284.071	86.943.436.978
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(23.955.814.128)	(25.461.697.079)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		78.663.617.420	(4.853.919.236)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(14.739.560.404)	(1.681.901.906)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(18.877.527.000)	(20.182.288.248)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(18.961.900.064)	(10.124.608.781)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		16.297.338.050	56.745.999.476
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(3.155.906.213)	(1.666.272.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		118.792.531.732	79.718.749.204
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(185.319.504.749)	(50.148.624.535)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
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		(7.200.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		300.000.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.684.234.610	1.563.200.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(189.535.270.139)	(48.585.424.535)

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG - LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này		
		Năm nay	Năm trước	
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	-	-	
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	111.015.351.363	20.000.000.000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(36.634.000.000)	(34.434.000.000)	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(24.271.000.000)	(22.440.000.000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	50.110.351.363	(36.874.000.000)	
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(20.632.387.044)	(5.740.675.331)	
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	66.002.978.827	71.754.704.839
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	108.294.224	(11.050.681)	
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	45.478.886.007	66.002.978.827

Lập, ngày 25 tháng 3 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Lê Quỳnh Quang

Nguyễn Đức Khiêm

Phạm Văn Long

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ
3. **Ngành nghề kinh doanh** : Xếp dỡ hàng hóa, container; đại lý giao nhận hàng hóa; vận tải hàng hóa đường bộ, đường thủy; dịch vụ phân loại, lưu trữ và đóng gói hàng hóa, đóng gói hàng container; kinh doanh kho bãi./.
4. **Nhân viên**
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 Công ty có 186 nhân viên đang làm việc (tại ngày 01 tháng 01 năm 2014 là 174 nhân viên).

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

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**
Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.
2. **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**
Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.
Ngày 22 tháng 12 năm 2014 Bộ Tài chính đã ban hành các thông tư sau:
 - 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 trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.
 - Thông tư số 202/2014/TT-BTC về hướng dẫn lập Báo cáo tài chính hợp nhất thay thế cho các hướng dẫn liên quan đến lập Báo cáo tài chính hợp nhất tại Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các quy định của các thông tư này được áp dụng cho việc ghi sổ, lập và trình bày Báo cáo tài chính từ năm 2015 trở đi.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Tiền và tương đương tiền

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

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

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

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

4. Tài sản cố định hữu hình

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	7 – 20
Máy móc và thiết bị	3 – 7
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	7
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3
Tài sản cố định khác	3

5. Tài sản thuê hoạt động

Công ty là bên cho thuê

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu để tạo ra doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận ngay vào chi phí khi phát sinh hoặc phân bổ dần vào chi phí trong suốt thời hạn cho thuê phù hợp với việc ghi nhận doanh thu cho thuê hoạt động.

Công ty là bên đi thuê

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

6. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty là:

Phần mềm máy tính

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

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

8. Chi phí đi vay

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

9. Đầu tư tài chính

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

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

- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch do tối thiểu của 3 công ty chứng khoán công bố tại ngày lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập Bảng cân đối kế toán gần nhất.

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

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

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

10. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ, dụng cụ

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

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất được phân bổ theo thời hạn thuê qui định trên hợp đồng thuê đất.

Chi phí sửa chữa

Chi phí sửa chữa thể hiện chi phí bù lún, san lấp ban đầu cho phần đất Công ty đang sử dụng. Chi phí sửa chữa được phân bổ theo thời hạn còn lại tính từ thời điểm hoàn thành công tác bù lún, san lấp đến thời điểm hết thời hạn thuê theo quy định trên hợp đồng thuê đất.

11. Chi phí phải trả

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12. Nguồn vốn kinh doanh

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

13. Cổ tức

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

14. Trích lập các quỹ

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

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

16. Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Tỷ giá sử dụng để quy đổi tại thời điểm ngày: 31/12/2014 : 21.246 VND/USD
01/01/2014 : 21.085 VND/USD

17. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

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

18. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm các nhóm: các khoản phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán.

Các khoản phải thu

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

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

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

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

19. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Nợ phải trả tài chính

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

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

Công cụ vốn chủ sở hữu

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

20. Bù trừ các công cụ tài chính

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

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

21. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

22. Bên liên quan

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

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

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



CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	68.906.099	60.432.553
Tiền gửi ngân hàng	27.109.995.308	16.905.247.674
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống)	18.299.984.600	49.037.298.600
Cộng	45.478.886.007	66.002.978.827

2. Phải thu khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Các khách hàng là bên liên quan</i>	<i>3.297.697.030</i>	<i>3.447.153.814</i>
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	2.647.647.504	2.643.180.398
Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long	51.852.718	28.579.575
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	18.502.995	27.092.890
Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng	478.632.000	740.770.250
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	8.989.531	7.530.701
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung	87.470.000	
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Long Bình	4.602.282	
<i>Các khách hàng không là bên liên quan</i>	<i>54.613.171.075</i>	<i>36.789.208.139</i>
Cộng	57.910.868.105	40.236.361.953

3. Trả trước cho người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Về hoạt động xây lắp	21.374.024.617	32.486.414.535
Về hoạt động mua sắm tài sản cố định	6.461.472.500	100.000.000
Về các dịch vụ được cung cấp	336.926.282	115.750.000
Cộng	28.172.423.399	32.702.164.535

4. Các khoản phải thu khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	34.534.983	124.130.054
Cổ tức phải thu	244.563.200	30.000.000
Phải thu khác	20.854.384	44.466.841
Cộng	299.952.567	198.596.895

5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Năm nay	Năm trước
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên	54.330.000	54.330.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí công cụ dụng cụ	381.768.252	94.618.191
Chi phí sửa chữa	8.191.189	17.535.681
Cộng	389.959.441	112.153.872

7. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

	Số cuối năm	Số đầu năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.124.126.712	

8. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tạm ứng	917.957.560	1.581.978.722
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3.850.000	
Cộng	921.807.560	1.581.978.722

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	315.918.486.119	216.666.650	38.717.089.019	1.926.986.477	1.239.074.200	358.018.302.465
Mua sắm mới		239.683.750	1.154.860.000	122.128.000		1.516.671.750
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	91.465.565.308					91.465.565.308
Số cuối năm	407.384.051.427	456.350.400	39.871.949.019	2.049.114.477	1.239.074.200	451.000.539.523
Trong đó:						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	263.250.000	74.417.650		1.434.937.112	868.192.000	2.640.796.762
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	45.636.130.257	110.277.396	23.083.912.162	1.677.878.273	1.180.615.032	71.688.813.120
Khấu hao tài sản cố định kinh doanh	19.086.370.095	65.165.004	5.631.060.565	175.545.208	51.800.828	25.009.941.700
Khấu hao tài sản cố định phúc lợi	179.416.092					179.416.092
Số cuối năm	64.901.916.444	175.442.400	28.714.972.727	1.853.423.481	1.232.415.860	96.878.170.912
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	270.282.355.862	106.389.254	15.633.176.857	249.108.204	58.459.168	286.329.489.345
Số cuối năm	342.482.134.983	280.908.000	11.156.976.292	195.690.996	6.658.340	354.122.368.611

Một số tài sản cố định hữu hình có nguyên giá và giá trị còn lại theo sổ sách lần lượt là 408.601.304.771 VND và 333.880.460.353 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Quân đội và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Biên Hòa.

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Là phần mềm quản lý

	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Số đầu năm	214.504.400	163.742.738	50.761.662
Mua sắm trong năm	70.000.000		70.000.000
Khấu hao trong năm		22.924.449	(22.924.449)
Số cuối năm	284.504.400	186.667.187	97.837.213

Tài sản cố định vô hình hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng có nguyên giá là 151.564.400 VND.

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Số cuối năm
Mua sắm TSCĐ	250.000.000	1.861.430.750	1.586.671.750	524.759.000
XDCB dở dang	5.419.461.673	190.535.748.302	91.465.565.308	104.489.644.667
Kho hàng số 7 và khu vực xung quanh	31.818.182	49.526.923.450	49.558.741.632	
Kho số 1A và khu vực sân bãi xung quanh kho 1A	5.387.643.491	35.280.663.503	40.668.306.994	
Kho hàng quản chấp và sân bãi bãi quanh kho hàng quản chấp ⁽ⁱ⁾		69.696.579.051		69.696.579.051
Kho hàng số 13 và bãi quanh kho số 13		34.793.065.616		34.793.065.616
Nhà Văn Phòng ICD Tân Cảng Long Bình		1.238.516.682	1.238.516.682	
Cộng	5.669.461.673	192.397.179.052	93.052.237.058	105.014.403.667

⁽ⁱ⁾ Công trình Kho hàng quản chấp và sân bãi bãi quanh kho hàng quản chấp được thế chấp để vay vốn tại Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh An Phú.**12. Đầu tư vào công ty con**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long	2.040.000	20.400.000.000	2.040.000	20.400.000.000

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3602427771 ngày 24 tháng 12 năm 2010 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long 20.400.000.000 VND, tương đương 51% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã góp đủ vốn theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

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

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng - Long Bình	720.000	7.200.000.000		

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 3603131791 ngày 04 tháng 01 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng - Long Bình 7.200.000.000 VND, tương đương 36% vốn điều lệ. Trong năm, Công ty đã đầu tư 7.200.000.000 VND. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty góp đủ số vốn đã cam kết, tương đương 36% vốn điều lệ.

14. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư cổ phiếu				
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội	349.376	5.238.210.000	339.200	5.238.210.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Long Bình ⁽ⁱ⁾			30.000	300.000.000
Cộng		5.238.210.000		5.538.210.000

⁽ⁱ⁾ Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3602355220 ngày 19 tháng 7 năm 2010 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Tiếp vận Long Bình 600.000.000 VND tương đương 10% vốn điều lệ. Tại thời điểm đầu năm tài chính Công ty đã đầu tư 300.000.000 VND, tương đương 5% vốn điều lệ. Trong năm công ty đã thanh lý khoản vốn đầu tư vào Công ty Cổ phần Tiếp vận Long Bình.

15. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội	661.384.400	930.370.000
Tình hình biến động dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn như sau:		
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	930.370.000	1.437.081.293
Trích lập dự phòng bổ sung		
Hoàn nhập dự phòng	(268.985.600)	(506.711.293)
Số cuối năm	661.384.400	930.370.000

16. Chi phí trả trước dài hạn

	Chi phí phát sinh trong năm		Phân bổ vào chi phí trong năm	
	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm
Chi phí công cụ, dụng cụ		604.701.999	219.720.328	384.981.671
Chi phí thuê đất	128.198.352.232	18.927.387.616	3.863.934.360	143.261.805.488
Chi phí sửa chữa	12.227.436.100		986.680.092	11.240.756.008
Cộng	140.425.788.332	19.532.089.615	5.070.334.780	154.887.543.167

17. Tài sản dài hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ký quỹ, ký cược dài hạn cho Công ty Cổ phần Tiếp vận Long Bình	390.000.000	390.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**18. Vay và nợ ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>10.000.000.000</i>	
- Bà Phạm Thị Kim Anh	10.000.000.000	
<i>Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.25)</i>	<i>51.214.000.000</i>	<i>36.634.000.000</i>
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội – Chi nhánh An Phú	45.414.000.000	34.434.000.000
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa	5.800.000.000	2.200.000.000
Cộng	61.214.000.000	36.634.000.000

- (i) Là khoản vay Bà Phạm Thị Kim Anh với lãi suất 5%/năm để xây dựng kho hàng, khoản vay này được đảm bảo bằng tín chấp.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn

	<u>Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác</u>	<u>Vay dài hạn đến hạn trả</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm		36.634.000.000	36.634.000.000
Số tiền vay phát sinh trong năm	10.000.000.000		10.000.000.000
Số kết chuyển		51.214.000.000	51.214.000.000
Số tiền vay đã trả trong năm		(36.634.000.000)	(36.634.000.000)
Cộng	10.000.000.000	51.214.000.000	61.214.000.000

19. Phải trả người bán

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Về hoạt động xây lắp	2.236.756.885	
Về mua sắm TSCĐ	90.000.000	
Về các dịch vụ được cung cấp	55.089.118.386	39.989.602.153
Về mua sắm vật tư, nhiên liệu	513.478.041	482.193.460
Cộng	57.929.353.312	40.471.795.613

20. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã nộp trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa		1.686.810.888	1.686.810.888	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.453.669.700	13.384.103.652	18.961.900.064	(1.124.126.712)
Thuế thu nhập cá nhân	386.603.926	855.553.146	925.404.773	316.752.299
Các loại thuế khác		3.000.000	3.000.000	
Cộng	4.840.273.626	15.929.467.686	21.577.115.725	(807.374.413)

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế nộp thừa được trình bày ở chỉ tiêu Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước (xem thuyết minh số V.7).

	Số cuối năm	Số đầu năm
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	316.752.299	4.840.273.626
Thuế và các khoản phải thu nhà nước	(1.124.126.712)	
Cộng	(807.374.413)	4.840.273.626

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 5% đối với dịch vụ cung cấp nước sạch và 10% đối với các hoạt động còn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 22%.

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

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	62.552.471.702	48.051.823.411
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(1.715.636.922)	(1.447.753.701)
- Các khoản điều chỉnh tăng	178.911.642	153.335.140
Các chi phí không hợp lý, hợp lệ	160.781.469	141.644.000
Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại khoản mục tiền và phải thu ngắn hạn cuối năm nay	18.130.173	11.691.140
- Các khoản điều chỉnh giảm	(1.894.548.564)	(1.601.088.841)
Cổ tức lợi nhuận được chia	(1.774.563.200)	(1.593.200.000)
Chênh lệch tỷ giá do ghi nhận doanh thu bằng ngoại tệ		(7.888.841)
Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại khoản mục tiền và phải thu ngắn hạn cuối năm nay	(108.294.224)	
Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại khoản mục tiền và phải thu ngắn hạn cuối năm trước	(11.691.140)	(15.153.235)
Thu nhập chịu thuế	60.836.834.780	46.604.069.710
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	25%
Tổng thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	13.384.103.652	11.651.017.430

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

21. Chi phí phải trả

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí lãi vay phải trả	388.602.671	330.009.735
Chi phí vận chuyển, bốc xếp	1.074.220.834	4.892.232.822
Chi phí hỗ trợ, tư vấn phải trả		233.641.955
Chi phí sửa chữa	1.012.866.810	

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí thuê đất	1.871.837.518	
Chi phí dịch vụ khác	867.684.414	
Cộng	5.215.212.247	5.455.884.512

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản thừa chờ giải quyết	1.500.000	1.500.000
Kinh phí công đoàn	90.946.429	125.556.283
Bảo hiểm xã hội	218.909.189	277.790.938
Bảo hiểm y tế	52.706.433	50.811.369
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	263.789.206	224.789.206
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.030.561.976	1.317.306.976
Phải trả tiền thuê đất Công ty mẹ	4.625.151.000	5.777.556.000
Lãi vay phải trả bà Phạm Thị Kim Anh	39.583.334	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	433.411.843	284.496.088
Cộng	7.756.559.410	8.059.806.860

23. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</u>	<u>Tăng khác</u>	<u>Chi quỹ trong năm</u>	<u>Giảm khác</u>	<u>Số cuối năm</u>
Quỹ khen thưởng	1.846.636.524	1.820.040.299		1.276.100.000		2.390.576.823
Quỹ phúc lợi	447.045.966	1.820.040.299		1.296.956.213	179.416.092	790.713.960
Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ			179.416.092		179.416.092	
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành		579.000.000		579.000.000		
Cộng	2.293.682.490	4.219.080.598	179.416.092	3.152.056.213	358.832.184	3.181.290.783

24. Phải trả dài hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ký quỹ, ký cược dài hạn	65.351.281.390	49.637.603.000
Phải trả dài hạn khác	56.129.000.000	24.990.000.000
<i>Phải trả tiền hợp tác kinh doanh dài hạn tại kho hàng số 13 (Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình)</i>	<i>52.129.000.000</i>	<i>24.990.000.000</i>
<i>Phải trả tiền hợp tác kinh doanh dài hạn tại kho hàng số 7 (Công ty TNHH Pacorini Việt Nam)</i>	<i>4.000.000.000</i>	
Cộng	121.480.281.390	74.627.603.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**25. Vay và nợ dài hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Vay dài hạn ngân hàng</i>	<i>178.327.891.423</i>	<i>128.526.540.060</i>
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân Đội ⁽ⁱ⁾	126.075.783.175	110.726.540.060
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa ⁽ⁱⁱ⁾	52.252.108.248	17.800.000.000
Cộng	178.327.891.423	128.526.540.060

(i) Là khoản vay dài hạn Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội - Chi nhánh Anh Phú để tài trợ đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng của Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long Bình và mục đích khác nếu được Ngân hàng chấp thuận bằng văn bản trước thời điểm giải ngân của khoản vay có liên quan. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay.

(ii) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa để đầu tư xây dựng nhà kho. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay.

Kỳ hạn thanh toán vay và nợ dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Từ 1 năm trở xuống	51.214.000.000	36.634.000.000
Trên 1 năm đến 5 năm	130.166.610.637	119.526.540.060
Trên 5 năm	48.161.280.786	9.000.000.000
Tổng nợ	229.541.891.423	165.160.540.060

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

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số kết chuyển	Số cuối năm
Vay dài hạn ngân hàng	128.526.540.060	101.015.351.363	51.214.000.000	178.327.891.423
<i>Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân Đội</i>	<i>110.726.540.060</i>	<i>60.763.243.115</i>	<i>45.414.000.000</i>	<i>126.075.783.175</i>
<i>Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa</i>	<i>17.800.000.000</i>	<i>40.252.108.248</i>	<i>5.800.000.000</i>	<i>52.252.108.248</i>
Cộng	128.526.540.060	101.015.351.363	51.214.000.000	178.327.891.423

26. Doanh thu chưa thực hiện

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Tiến Nga	19.814.471.252	20.259.740.260
Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long	41.672.326.203	42.608.393.808
Công ty Cổ phần Tiếp vận Long Bình	31.016.068.643	
Cộng	92.502.866.098	62.868.134.068

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**27. Vốn chủ sở hữu***Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm	187.000.000.000			27.919.917.659	214.919.917.659
Lợi nhuận trong năm trước				36.400.805.981	36.400.805.981
Trích lập các quỹ trong năm nay		1.120.229.921	1.373.229.246	(5.479.917.659)	(2.986.458.492)
Chia cổ tức năm 2012				(22.440.000.000)	(22.440.000.000)
Số dư cuối năm	187.000.000.000	1.120.229.921	1.373.229.246	36.400.805.981	225.894.265.148
Số dư đầu năm nay	187.000.000.000	1.120.229.921	1.373.229.246	36.400.805.981	225.894.265.148
Lợi nhuận trong năm nay				49.168.368.050	49.168.368.050
Trích lập các quỹ trong năm nay		3.640.080.598	1.820.040.299	(9.679.201.495)	(4.219.080.598)
Chia cổ tức năm 2013				(24.310.000.000)	(24.310.000.000)
Số dư cuối năm	187.000.000.000	4.760.310.519	3.193.269.545	51.579.972.536	246.533.552.600

Cổ tức

Cổ tức đã chi trả như sau:

	Năm nay	Năm trước
Trả cổ tức năm trước	24.271.000.000	22.440.000.000

Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	18.700.000	18.700.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành công chúng	18.700.000	18.700.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông được mua lại		
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	18.700.000	18.700.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****1. Doanh thu***Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ*

	Năm nay	Năm trước
Dịch vụ cho thuê kho và các dịch vụ đi kèm	244.753.437.393	210.759.739.291
Dịch vụ cho thuê cơ sở hạ tầng	7.613.374.114	7.008.382.063
Cộng	252.366.811.507	217.768.121.354

2. Giá vốn hàng bán

Là giá vốn của dịch vụ đã cung cấp, chi tiết theo yếu tố như sau:

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp	4.793.661.536	11.268.302.922
Chi nhân công trực tiếp	20.183.912.823	20.132.446.195
Chi phí sản xuất chung	124.770.658.173	105.319.891.558
Tổng chi phí sản xuất	149.748.232.532	136.720.640.675
Chênh lệch chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	149.748.232.532	136.720.640.675

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi kỳ hạn	1.034.639.539	2.299.025.878
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	75.524.050	68.266.327
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.774.563.200	1.593.200.000
Lãi bán ngoại tệ	45.592.183	22.358.989
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	24.641.649	144.659.926
Cộng	2.954.960.621	4.127.511.120

4. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	18.975.703.270	20.082.686.459
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	39.431.289	90.549.640
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	18.409.444	151.195.253
Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	(268.985.600)	(506.711.293)
Chi phí tài chính khác	102.614.411	
Cộng	18.867.172.814	19.817.720.059

5. Chi phí bán hàng

	Năm nay	Năm trước
Chi phí dịch vụ mua ngoài	563.064.850	599.969.944

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	11.151.172.555	6.981.686.316
Chi phí vật liệu quản lý	612.064.207	465.537.249
Chi phí đồ dùng văn phòng	916.544.804	537.877.445
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.395.392.307	1.550.096.082
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	18.000.000
Chi phí dự phòng		17.402.052
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.979.626.664	3.002.360.943
Chi phí bằng tiền khác	5.471.902.689	3.935.674.532
Cộng	23.529.703.226	16.508.634.619

7. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Bán hồ sơ thầu	9.090.910	9.090.910
Nhiên liệu bàn giao xe	49.228.099	
Thu từ cho thuê nhà trạm	31.363.636	10.909.091
Thu nhập khác	9.971.820	400.125
Cộng	99.654.465	20.400.126

8. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Phí tham gia hiệp hội doanh nghiệp		50.000.000
Tiền bồi thường cho khách hàng	51.948.037	46.988.891
Chi phí khác	108.833.432	120.255.001
Cộng	160.781.469	217.243.892

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 30 về “Lãi trên cổ phiếu” yêu cầu trường hợp Công ty phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo qui định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.847.210.474	13.098.013.174
Chi phí nhân công	31.335.085.378	27.114.132.511
Chi phí khấu hao tài sản cố định	25.032.866.149	20.800.886.695
Chi phí dịch vụ mua ngoài	104.092.677.065	82.890.677.432
Chi phí khác	7.533.161.542	9.925.535.426
Cộng	173.841.000.608	153.829.245.238

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tiền lương	1.843.644.551	1.904.022.053
Tiền thưởng	682.057.263	651.017.962
Cộng	2.525.701.814	2.555.040.015

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long	Công ty con
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng – Long Bình	Công ty liên kết
Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng Công trình Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Một thành viên ICD Tân Cảng - Sóng Thần	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Một thành viên Hoa tiêu Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Cái Mép	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng Cái Mép	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Địa Ốc Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Phước	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng Cypress	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Phát triển nguồn nhân lực Tân Cảng - STC	Công ty cùng Tập đoàn

Các giao dịch phát sinh trong năm (không bao gồm thuế GTTT đối với các khoản doanh thu và chi phí) giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	20.556.197.101	28.157.883.139
Chi phí mua vật tư, dịch vụ	22.329.543.452	3.587.670.141
Tiền thuế đất phải trả	4.644.183.004	5.777.556.000
Phải trả cổ tức năm trước	12.415.000.000	11.460.000.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long		
Phải thu về cho thuê cơ sở hạ tầng	936.067.596	

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu cung cấp dịch vụ	323.721.782	1.239.384.243
Chi phí mua vật tư, dịch vụ	1.527.746.880	7.555.329.292
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng – Long Bình		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	32.570.525	
Phí dịch vụ phải trả	8.788.034.173	
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	18.349.722	6.885.390
Chi phí mua vật tư, dịch vụ	847.892.606	
Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5.880.786.500	6.482.832.000
Chi phí mua vật tư, dịch vụ	24.463.636	75.572.729
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	13.601.556	
Chi phí mua vật tư, dịch vụ	18.150.000	34.250.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	63.399.805	86.555.137
Chi phí mua vật tư, dịch vụ	4.188.941.782	8.480.442.874
Công ty Cổ phần Tân Cảng – Cái Mép		
Doanh thu cung cấp dịch vụ		718.182
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng Cái Mép		
Chi phí mua vật tư, dịch vụ trong năm (chưa bao gồm VAT)	31.893.819	3.624.000
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng		
Chi phí mua vật tư, dịch vụ	408.724.500	390.600.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	87.470.000	
Công ty TNHH Phát triển nguồn Nhân lực Tân Cảng – STC		
Chi phí dịch vụ	42.650.000	
Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan khác như sau:		
	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	2.647.647.504	2.643.180.398
Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long	51.852.718	28.579.575
Công ty Cổ phần Tiếp Vận Tân Cảng Long Bình	4.602.282	
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	8.989.531	7.530.701
Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng	478.632.000	740.770.250
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	18.502.995	27.092.890
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung	87.470.000	
Cộng nợ phải thu	3.297.697.030	3.447.153.814

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả tiền mua vật tư, dịch vụ</i>	<i>46.011.725.734</i>	<i>30.069.389.947</i>
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	42.868.718.619	27.623.808.814
Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long	59.394.427	1.195.870.267
Công ty Cổ phần Tiếp Vận Tân Cảng Long Bình	2.254.340.700	
Công ty Cổ phần Vận tải bộ Tân Cảng	187.636.397	53.019.427
Công ty Cổ phần Kho vận Tân cảng		18.370.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái		3.025.000
Công ty TNHH Một thành viên ICD Tân Cảng Sóng Thần		44.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ kỹ thuật Tân Cảng	489.278.041	1.108.996.439
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	152.357.550	22.300.000
<i>Chi phí phải trả chưa có hóa đơn</i>		<i>412.398.746</i>
Công ty Cổ phần Dịch vụ kỹ thuật Tân Cảng		107.243.214
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn		233.641.958
Công ty Cổ phần Vận tải bộ Tân Cảng		60.000.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long		11.513.574
<i>Phải trả, phải nộp khác</i>	<i>4.625.151.000</i>	<i>5.777.556.000</i>
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	4.625.151.000	5.777.556.000
Cộng nợ phải trả	50.636.876.734	36.259.344.693

2. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh do rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực kinh doanh cho thuê lại cơ sở hạ tầng.
- Lĩnh vực kinh doanh cho thuê kho và các dịch vụ đi kèm.

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Lĩnh vực thuê kho và dịch vụ đi kèm	Lĩnh vực thuê hạ tầng	Cộng
Năm nay			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	244.753.437.393	7.613.374.114	252.366.811.507
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận			
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	244.753.437.393	7.613.374.114	252.366.811.507

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Lĩnh vực thuê kho và dịch vụ đi kèm	Lĩnh vực thuê hạ tầng	Cộng
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	99.522.793.011	3.095.785.964	102.618.578.975
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(24.092.768.076)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			78.525.810.899
Doanh thu hoạt động tài chính			2.954.960.621
Chi phí tài chính			(18.867.172.814)
Thu nhập khác			99.654.465
Chi phí khác			(160.781.469)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(13.384.103.652)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			49.168.368.050
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	211.929.268.667		211.929.268.667
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	29.195.050.886	908.150.043	30.103.200.929
Năm trước			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	210.759.739.291	7.008.382.063	217.768.121.354
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận			.
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	210.759.739.291	7.008.382.063	217.768.121.354
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	78.439.147.989	2.608.332.690	81.047.480.679
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(17.108.604.563)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			63.938.876.116
Doanh thu hoạt động tài chính			4.127.511.120
Chi phí tài chính			(19.817.720.059)
Thu nhập khác			20.400.126
Chi phí khác			(217.243.892)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(11.651.017.430)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			36.400.805.981
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	56.443.956.055		56.443.956.055
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	24.362.733.623	810.132.646	25.172.866.269

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Lĩnh vực thuê kho và dịch vụ đi kèm	Lĩnh vực thuê hạ tầng	Cộng
Số cuối năm			
Tài sản trực tiếp của bộ phận	522.038.680.569	34.994.730.997	557.033.411.566
Tài sản phân bổ cho bộ phận	184.660.178.065	12.378.648.360	197.038.826.425
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			32.476.778.167
Tổng tài sản			786.549.016.158
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	63.144.565.559	92.502.866.098	155.647.431.657
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	357.239.295.259	23.947.445.859	381.186.741.118
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận			3.181.290.783
Tổng nợ phải trả			540.015.463.558
Số đầu năm			
Tài sản trực tiếp của bộ phận	352.714.218.255	12.251.361.890	364.965.580.145
Tài sản phân bổ cho bộ phận	136.361.838.483	4.534.432.744	140.896.271.227
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			92.802.230.125
Tổng tài sản			598.664.081.497
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	287.317.626.249	62.868.134.068	350.185.760.317
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	5.591.618.226	185.937.774	5.777.556.000
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận			16.806.500.032
Tổng nợ phải trả			372.769.816.349

Khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

3. Thuê hoạt động**Các hợp đồng đi thuê**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của các hợp đồng thuê hoạt động không thể hủy ngang sẽ được thanh toán như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Từ 1 năm trở xuống	3.863.934.358	3.863.934.358
Trên 1 năm đến 5 năm	15.455.737.434	15.455.737.432
Trên 5 năm	123.942.133.695	108.878.680.442
Cộng	143.261.805.488	128.198.352.232

Công ty thuê cơ sở hạ tầng dưới hình thức thuê hoạt động của Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn. Các hợp đồng thuê có hiệu lực trong khoảng từ 24,5 năm đến 49 năm và có khả năng được gia hạn thêm.

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các hợp đồng cho thuê

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu trong tương lai thu được từ các hợp đồng thuê hoạt động không thể hủy ngang như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 1 năm trở xuống	7.723.528.219	1.381.336.619
Trên 1 năm đến 5 năm	8.385.931.056	5.525.346.476
Trên 5 năm	76.393.406.828	55.961.450.973
Cộng	92.502.866.098	62.868.134.068

4. Quản lý rủi ro tài chính

Tổng quan

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Giám đốc chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập. Việc quản lý rủi ro được thực hiện chủ yếu bởi Phòng Kế toán – Tài chính theo các chính sách và các thủ tục đã được Ban Giám đốc phê duyệt.

Rủi ro tín dụng

Công ty có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng và tiền gửi ngân hàng.

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt. Ngoài ra, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Khoản phải thu khách hàng của Công ty liên quan đến nhiều đơn vị và cá nhân nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng có uy tín do vậy rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Mức độ rủi ro tín dụng tối đa đối với các tài sản tài chính là giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính (xem thuyết minh số VII.5 về giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính).

Bảng phân tích về thời gian quá hạn và giảm giá của các tài sản tài chính như sau:

	<u>Chưa quá hạn hay chưa bị giảm giá</u>	<u>Đã quá hạn và/hoặc bị giảm giá</u>	<u>Cộng</u>
Số cuối năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	45.478.886.007		45.478.886.007
Phải thu khách hàng	57.856.538.105	54.330.000	57.910.868.105
Các khoản phải thu khác	693.802.567		693.802.567
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán		5.238.210.000	5.238.210.000
Cộng	104.029.226.679	5.292.540.000	109.321.766.679

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Chưa quá hạn hay chưa bị giảm giá	Đã quá hạn và/hoặc bị giảm giá	Cộng
Số đầu năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	66.002.978.827		66.002.978.827
Phải thu khách hàng	40.182.031.953	54.330.000	40.236.361.953
Các khoản phải thu khác	544.130.054		544.130.054
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	300.000.000	5.238.210.000	5.538.210.000
Cộng	107.029.140.834	5.292.540.000	112.321.680.834

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua các biện pháp: thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai để duy trì một lượng tiền cũng như các khoản vay ở mức phù hợp, giám sát các luồng tiền phát sinh thực tế với dự kiến nhằm giảm thiểu ảnh hưởng do biến động của luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phái sinh dựa trên thời hạn thanh toán theo hợp đồng và chưa được chiết khấu như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối năm				
Vay và nợ	61.214.000.000	130.166.610.637	48.161.280.786	239.541.891.423
Phải trả người bán	57.929.353.312			57.929.353.312
Các khoản phải trả khác	12.607.709.606	37.733.204.650	83.747.076.740	134.087.990.996
Cộng	131.751.062.918	167.899.815.287	131.908.357.526	431.559.235.731
Số đầu năm				
Vay và nợ	36.634.000.000	119.526.540.060	9.000.000.000	165.160.540.060
Phải trả người bán	40.471.795.613			40.471.795.613
Các khoản phải trả khác	13.060.032.782	21.568.121.600	53.059.481.400	87.687.635.782
Cộng	90.165.828.395	141.094.661.660	62.059.481.400	293.319.971.455

Ban Giám đốc cho rằng mức độ 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.

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 liên quan đến hoạt động của Công ty gồm: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất, rủi ro về giá chứng khoán và rủi ro giá nguyên vật liệu.

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các phân tích về độ nhạy, các đánh giá dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 và ngày 01 tháng 01 năm 2014 trên cơ sở giá trị nợ thuần. Mức thay đổi của tỷ giá, lãi suất, giá chứng khoán, giá nguyên vật liệu sử dụng để phân tích độ nhạy được dựa trên việc đánh giá khả năng có thể xảy ra trong vòng một năm tới với các điều kiện quan sát được của thị trường tại thời điểm hiện tại.

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.

Ban Giám đốc đánh giá mức độ ảnh hưởng do biến động của tỷ giá hối đoái đến lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty là không đáng kể do nợ thuần ngoại tệ có giá trị nhỏ.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất 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 lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản vay có lãi suất thả nổi.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để đưa ra các quyết định hợp lý trong việc chọn thời điểm vay và kỳ hạn vay thích hợp nhằm có được các lãi suất có lợi nhất cũng như duy trì cơ cấu vay với lãi suất thả nổi và cố định phù hợp.

Các công cụ tài chính có lãi suất thả nổi của Công ty như sau:

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	VND	USD	VND	USD
Tiền và các khoản tương đương tiền	18.299.984.600		49.037.298.600	
Vay và nợ	(239.541.891.423)		(165.160.540.060)	
Tài sản/(Nợ phải trả) thuần	(221.241.906.823)		(116.123.241.460)	

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, với giả định các biến số khác không thay đổi, nếu lãi suất các khoản vay VND có lãi suất thả nổi tăng/giảm 2% thì lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu kỳ này của Công ty sẽ giảm/tăng 3.451.373.746 VND (cùng kỳ năm trước giảm/tăng 2.322.464.829 VND).

Rủi ro về giá chứng khoán

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

Ban Giám đốc đánh giá mức độ ảnh hưởng do biến động của giá chứng khoán đến lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty là không đáng kể do khoản đầu tư chứng khoán có giá trị nhỏ.

Rủi ro về giá nguyên vật liệu

Công ty có rủi ro về sự biến động của giá nguyên vật liệu. Công ty quản lý rủi ro về giá nguyên vật liệu bằng cách theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường nhằm quản lý thời điểm mua hàng, kế hoạch sản xuất và mức hàng tồn kho một cách hợp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tài sản đảm bảo

Tài sản thế chấp cho đơn vị khác

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, khoản tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn bằng đồng USD là 600.000 USD và khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa số tiền là 3.500.000.000 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho khoản bảo lãnh của Ngân hàng cho Công ty.

Tài sản nhận thế chấp của đơn vị khác

Công ty không nhận tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 và tại ngày 01 tháng 01 năm 2014.

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

Tài sản tài chính

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm		Số đầu năm		Số cuối năm	Số đầu năm
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng		
Tiền và các khoản tương đương tiền	45.478.886.007		66.002.978.827		45.478.886.007	66.002.978.827
Phải thu khách hàng	57.910.868.105	(54.330.000)	40.236.361.953	(54.330.000)	57.856.538.105	40.182.031.953
Các khoản phải thu khác	693.802.567		544.130.054		693.802.567	544.130.054
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	5.238.210.000	(661.384.400)	5.538.210.000	(930.370.000)	4.576.825.600	4.607.840.000
Cộng	109.321.766.679	(715.714.400)	112.321.680.834	(984.700.000)	108.606.052.279	112.321.680.834

Nợ phải trả tài chính

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay và nợ	239.541.891.423	165.160.540.060	239.541.891.423	165.160.540.060
Phải trả người bán	57.929.353.312	40.471.795.613	57.929.353.312	40.471.795.613
Các khoản phải trả khác	134.087.990.996	87.687.635.782	134.087.990.996	87.687.635.782
Cộng	431.559.235.731	293.319.971.455	431.559.235.731	293.319.971.455

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

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác ngắn hạn tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá giao dịch công bố tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết nhưng có giá giao dịch do 3 công ty chứng khoán công bố tại ngày kết thúc kỳ kế toán thì giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch do 3 công ty chứng khoán công bố.



CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Địa chỉ: G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Công ty chưa thực hiện đánh giá chính thức các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết và không có giá giao dịch của 3 công ty chứng khoán công bố. Tuy nhiên, Ban Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ.

Lập, ngày 25 tháng 3 năm 2015

Người lập biểu



Lê Quỳnh Quang

Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Khiêm



Phạm Văn Long

