BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ IV CỦA NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Signature Not Verified
Ký bởi: CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG - LONG BÌNH
Ký ngày: 24/1/2018 13:44:53

MỤC LỤC

		Trang
1.	Mục lục	1
2.	Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	2 - 5
3.	Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ quý IV của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	6 - 7
4.	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ quý IV của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	8 - 9
5.	Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ quý IV của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	10 - 37

****

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A -	**TÀI SẢN NGẮN HẠN**	**100**		**168,272,699,439**	**156,303,995,919**
I.	**Tiền và các khoản tương đương tiền**	**110**	**V.1**	**46,182,863,658**	**30,170,606,743**
1.	Tiền	111		41,682,863,658	26,670,606,743
2.	Các khoản tương đương tiền	112		4,500,000,000	3,500,000,000
II.	**Đầu tư tài chính ngắn hạn**	**120**		**-**	**-**
1.	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III.	**Các khoản phải thu ngắn hạn**	**130**		**120,255,282,186**	**116,421,822,460**
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	85,831,264,157	113,433,339,252
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	29,087,865,260	1,144,851,010
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	5,390,482,769	1,897,962,198
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(54,330,000)	(54,330,000)
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV.	**Hàng tồn kho**	**140**		**-**	**323,250,000**
1.	Hàng tồn kho	141	V.6	-	323,250,000
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V.	**Tài sản ngắn hạn khác**	**150**		**1,834,553,595**	**9,388,316,716**
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	1,748,187,064	1,053,970,076
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.8	7,487,859	8,334,346,640
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.9	78,878,672	-
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B -	**TÀI SẢN DÀI HẠN**	**200**		**911,498,419,633**	**894,397,616,497**
I.	**Các khoản phải thu dài hạn**	**210**		**-**	**-**
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4.	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6.	Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II.	**Tài sản cố định**	**220**		**612,399,094,161**	**622,984,987,172**
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	612,369,927,504	622,884,431,611
	Nguyên giá	*222*		*846,441,651,474*	*813,056,778,295*
	Giá trị hao mòn lũy kế	*223*		*(234,071,723,970)*	*(190,172,346,684)*
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	Nguyên giá	*225*		-	-
	Giá trị hao mòn lũy kế	*226*		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227	V.11	29,166,657	100,555,561
	Nguyên giá	*228*		*434,504,400*	*434,504,400*
	Giá trị hao mòn lũy kế	*229*		*(405,337,743)*	*(333,948,839)*
III.	**Bất động sản đầu tư**	**230**		**-**	**-**
	Nguyên giá	231		-	-
	Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV.	**Tài sản dở dang dài hạn**	**240**	**V.12**	**26,037,255,408**	**9,540,237,379**
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		26,037,255,408	9,540,237,379
V.	**Đầu tư tài chính dài hạn**	**250**		**7,238,210,000**	**13,034,261,399**
1.	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.13	-	7,796,051,399
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.14	7,238,210,000	5,238,210,000
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI.	**Tài sản dài hạn khác**	**260**		**265,823,860,064**	**248,838,130,547**
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.15	265,823,860,064	248,838,130,547
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4.	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5.	Lợi thế thương mại	269		-	-
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	**270**		**1,079,771,119,072**	**1,050,701,612,416**

Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C -	**NỢ PHẢI TRẢ**	**300**		**750,856,548,126**	**745,620,345,369**
I.	**Nợ ngắn hạn**	**310**		**227,292,388,149**	**241,485,702,910**
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	98,388,008,771	102,058,666,898
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.17	46,612,445	685,978,390
3.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.18	3,844,256,882	4,580,746,334
4.	Phải trả người lao động	314	V.19	10,355,874,469	9,404,386,481
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.20	2,108,619,885	6,671,289,533
6.	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7.	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8.	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.21	4,396,545,728	10,468,860,192
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.22	51,019,476,571	28,734,468,277
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.23	55,753,561,735	77,614,043,755
11.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.24	1,379,431,663	1,267,263,050
13.	Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II.	**Nợ dài hạn**	**330**		**523,564,159,977**	**504,134,642,459**
1.	Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2.	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3.	Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4.	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5.	Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6.	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.25	76,849,858,999	94,098,112,235
7.	Phải trả dài hạn khác	337	V.26	171,208,992,350	156,660,258,250
8.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.27	275,505,308,628	253,376,271,974
9.	Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10.	Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12.	Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13.	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D -	**NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU**	**400**		**328,914,570,946**	**305,081,267,047**
I.	**Vốn chủ sở hữu**	**410**	**V.28**	**328,914,570,946**	**305,081,267,047**
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		187,000,000,000	187,000,000,000
-	*Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết*	*411a*		*187,000,000,000*	*187,000,000,000*
-	*Cổ phiếu ưu đãi*	*411b*		-	-
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3.	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4.	Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5.	Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418		44,226,401,737	36,355,273,217
9.	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		69,881,204,840	55,985,017,000
-	*LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước*	*421a*		*11,025,419,960*	*55,985,017,000*
-	*LNST chưa phân phối kỳ này*	*421b*		*58,855,784,880*	-
12.	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13.	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		27,806,964,369	25,740,976,830
II.	**Nguồn kinh phí và quỹ khác**	**430**		-	-
1.	Nguồn kinh phí	431		-	-
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	**440**		**1,079,771,119,072**	**1,050,701,612,416**

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Giám đốc
Lê Quỳnh Quang	Nguyễn Đức Khiêm	Trần Triệu Phú

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG LONG BÌNH
M.S.D.N: 3601033213 - C.T.C.P - TP BIÊN HÒA - TỈNH ĐỒNG NAI

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý IV của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1.	**Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**	01	VI.1	96,894,268,584	99,059,087,234	380,672,839,554	352,252,441,933
2.	**Các khoản giảm trừ doanh thu**	02		-	-	-	-
3.	**Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**	10		96,894,268,584	99,059,087,234	380,672,839,554	352,252,441,933
4.	**Giá vốn hàng bán**	11	VI.2	68,519,462,282	64,331,100,662	241,319,118,952	231,331,279,224
5.	**Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ**	20		28,374,806,302	34,727,986,572	139,353,720,602	120,921,162,709
6.	**Doanh thu hoạt động tài chính**	21	VI.3	826,276,090	20,798,220	1,628,654,689	501,744,374
7.	**Chi phí tài chính**	22	VI.4	5,540,612,786	6,108,980,186	22,623,500,175	22,778,262,312
	Trong đó: chi phí lãi vay	23		5,505,146,414	5,938,239,671	22,331,015,593	22,266,203,636
8.	**Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết**	24		150,010,633	(682,568,114)	(596,051,399)	346,070,073
9.	**Chi phí bán hàng**	25	VI.5	386,648,943	218,300,683	1,359,764,331	1,428,661,740
10.	**Chi phí quản lý doanh nghiệp**	26	VI.6	10,518,277,763	10,087,966,418	35,327,445,134	27,598,361,605
11.	**Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh**	30		12,905,553,533	17,650,969,391	81,075,614,252	69,963,691,499
12.	**Thu nhập khác**	31	VI.7	2,744,352	8,055,377	76,109,650	10,155,513
13.	**Chi phí khác**	32	VI.8	1,470,259,375	370,125,723	1,803,507,803	448,500,727
14.	**Lợi nhuận khác**	40		(1,467,515,023)	(362,070,346)	(1,727,398,153)	(438,345,214)
15.	**Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế**	50		11,438,038,510	17,288,899,045	79,348,216,099	69,525,346,285
16.	**Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**	51		2,269,192,831	3,664,878,310	16,013,070,200	13,998,021,262

17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	**52**		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	**60**		**9,168,845,679**	**13,624,020,735**	**63,335,145,899**	**55,527,325,023**
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	**61**		**8,442,568,070**	**12,500,236,069**	**58,855,784,880**	**52,002,985,448**
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	**62**		**726,277,609**	**1,123,784,666**	**4,479,361,019**	**3,524,339,575**
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	**70**	**VI.9**	**334**	**582**	**2,669**	**2,478**
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	**71**	**VI.10**	**334**	**582**	**2,669**	**2,478**

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Giám đốc
Lê Quỳnh Quang	**Nguyễn Đức Khiêm**	**Trần Triệu Phú**

M.S.D.N: 3601033213-C.T.C.P CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG LONG BÌNH TP BIÊN HÒA - TỈNH ĐỒNG NAI

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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***		***79,348,216,099***	***69,525,346,285***
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		43,970,766,190	42,358,728,135
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		16,344,909	68,771,661
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(871,379,166)	(610,953,407)
- Chi phí lãi vay	06		22,331,015,593	22,266,203,636
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	***08***		***144,794,963,625***	***133,608,096,310***
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		35,474,834,106	(49,343,430,755)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		323,250,000	(323,250,000)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		1,906,399,898	54,710,775,947
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(17,679,946,505)	(42,554,975,968)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(22,263,858,998)	(24,273,238,106)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(18,398,688,030)	(14,886,266,073)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		161,581,937	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(9,335,255,324)	(7,348,228,447)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	***20***		***114,983,280,709***	***49,589,482,908***
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		(80,285,383,773)	(68,455,491,540)
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		(2,000,000,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		5,148,000,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		747,430,565	291,133,334
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	***30***		***(76,389,953,208)***	***(68,164,358,206)***

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		69,053,090,389	92,482,043,269
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(68,784,535,755)	(62,312,178,000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(22,847,500,000)	(22,847,500,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	***40***		***(22,578,945,366)***	***7,322,365,269***
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	**50**		**16,014,382,135**	**(11,252,510,029)**
Tiền và tương đương tiền đầu năm	**60**	**V.1**	**30,170,606,743**	**41,399,926,087**
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(2,125,220)	23,190,685
Tiền và tương đương tiền cuối năm	**70**	**V.1**	**46,182,863,658**	**30,170,606,743**

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Giám đốc
Lê Quỳnh Quang	Nguyễn Đức Khiêm	Trần Triệu Phú

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

Quý IV của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng – Long Bình (sau đây gọi tắt là "Công ty" hay "Công ty mẹ") là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: 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. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty và công ty con không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc Công ty

Công ty bao gồm Công ty mẹ và một công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ, được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

5a. Thông tin về tái cấu trúc Công ty

Trong kỳ, Công ty không phát sinh việc mua thêm, thanh lý hay thoái vốn tại công ty con.

5b. Công ty con được hợp nhất

Công ty chỉ đầu tư vào 01 công ty con là Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long có trụ sở chính tại G243 Bùi Văn Hòa, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai. Hoạt động kinh doanh chính của công ty con này là cho thuê kho bãi, lưu trữ hàng hóa; vận tải hàng hóa; bốc xếp hàng hóa, đóng gói hàng hóa. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty tại công ty con này là 51% (số đầu năm là 51%).

5c. Công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo phương pháp vốn chủ sở hữu

Công ty chỉ đầu tư vào 01 công ty liên kết là Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng – Long Bình có trụ sở chính tại G243, KP7, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai. Hoạt động kinh doanh chính của công ty liên kết này là kinh doanh dịch vụ Logistics, kinh doanh vận tải đa phương thức. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tỷ lệ phần sở hữu và tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty tại công ty liên kết này là 48% (số đầu năm là 48%).

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty và công ty con 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) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty và công ty con áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

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 Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

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

2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính giữa niên độ của công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Công ty thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ giữa các công ty trong Công ty, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại

trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

3. 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 tại ngày kết thúc kỳ kế toán được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

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

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và công ty con và ngân hàng.
- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty và công ty con mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty và công ty con chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty và công ty con dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty và công ty con thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty và công ty con mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội (Ngân hàng Công ty và công ty con thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội (Ngân hàng Công ty và công ty con thường xuyên có giao dịch).

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

5. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty và công ty con có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó, khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của Công ty và công ty con trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ là bằng không trừ khi Công ty và công ty con có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

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

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được loại trừ tương ứng với phần thuộc về Công ty và công ty con khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty và công ty con không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty và công ty con so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

6. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và công ty con và người mua là đơn vị độc lập với Công ty và công ty con.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ được xác định như sau: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp nhập trước, xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty và công ty con chủ yếu là chi phí thuê cơ sở hạ tầng, chi phí công cụ dụng cụ và chi phí sửa chữa tài sản cố định. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí thuê cơ sở hạ tầng

Chi phí thuê cơ sở hạ tầng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn thuê.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

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

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 24 tháng.

9. Tài sản thuê hoạt động

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.

10. 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 và công ty con 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

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

Loại tài sản cố định	Số năm
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 - 5
Tài sản cố định khác	3

11. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty và công ty con 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty và công ty con là Chương trình phần mềm máy tính:
Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí

mà Công ty và công ty con 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.

12. 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 (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty và công ty con) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

13. Hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát

Công ty và công ty con ghi nhận trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát các nội dung sau:

- Giá trị tài sản mà Công ty và công ty con hiện sở hữu.
- Các khoản nợ phải trả mà Công ty và công ty con phải gánh chịu.
- Doanh thu được chia từ việc bán hàng hóa hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh.
- Các khoản chi phí phải gánh chịu.

14. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty và công ty con.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

15. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông của Công ty.

16. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

17. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty và công ty con đã đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty và công ty con đã được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

18. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản 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 tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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

19. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

20. 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 lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty và công ty con có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty và công ty con dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

21. 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.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	475.709.270	243.052.071
Tiền gửi ngân hàng	41.207.154.388	26.427.554.672
Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống)	4.500.000.000	3.500.000.000
Cộng	**46.182.863.658**	**30.170.606.743**

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty và công ty con bao gồm đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty và công ty con như sau:

2a. Đầu tư vào công ty liên kết

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3603131791 đăng ký thay đổi lần thứ nhất ngày 16 tháng 6 năm 2015 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 nay Công ty đã chuyển nhượng toán bộ cổ phần tại Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng - Long Bình cho Công ty Cổ phần Đầu tư SAS theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần ngày 15 tháng 9 năm 2017.

Giao dịch với công ty liên kết

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và công ty con với công ty liên kết như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Cung cấp dịch vụ cho Công ty liên kết trong kỳ	271.131.407	104.158.988
Sử dụng dịch vụ của công ty liên kết trong kỳ	16.989.393.453	28.664.673.575

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Ngân hàng TMCP Quân đội (i)	5.238.210.000		***10.102.443.600***	5.238.210.000		5.303.116.000
Công ty Cổ phần Đầu tư ICD Tân Long (ii)	2.000.000.000		10.102.443.600			
Cộng	**7.238.210.000**			**5.238.210.000**		

(i) Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đầu tư cổ phiếu vào Ngân hàng TMCP Quân đội với giá trị 5.238.210.000 VND tương ứng với 397.734 cổ phần. Đây là khoản ủy thác đầu tư qua Công ty mẹ là Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn. Giá trị hợp lý của khoản đầu tư này được xác định theo giá niêm yết tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

(ii) Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đầu tư cổ phiếu vào Công ty Cổ phần Đầu tư ICD Tân Long với giá trị 2.000.000.000 VND tương đương 10% vốn điều lệ.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	***4.326.764.223***	***6.247.414.515***
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	3.694.756.670	5.985.318.394
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng - Long Bình	31.579.164	6.935.027
Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng	548.117.005	218.105.030
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	37.975.559	29.981.296
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng		1.354.320
Công ty Cổ phần Cảng Cát Lái		5.720.448
Công ty Cổ phần Nhiên liệu Tân Cảng	14.335.825	
Phải thu các khách hàng khác	***81.504.499.934***	***107.185.924.737***
Công ty TNHH Dịch vụ Chuỗi cung ứng DHL Việt Nam	5.827.100.361	3.963.484.404
Công ty Global Home, K.S.	10.397.629.826	10.155.801.578
Công ty TNHH Nestle Việt Nam	3.048.178.066	9.387.943.374
Công ty TNHH Pacorini Việt Nam	2.219.827.064	5.115.480.459
Công ty Cổ phần Vận tải và Tiếp vận Châu Á Thái Bình Dương	4.299.664.005	14.612.678.247
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải và Tiếp vận Châu Á Thái Bình Dương tại Hà Nội	2.205.510.926	23.860.536.900
Công ty TNHH Tiến Nga	21.186.316.575	24.857.086.445
Các khách hàng khác	32.320.273.111	15.232.913.330
Cộng	**85.831.264.157**	**113.433.339.252**

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trả trước cho các người bán khác	***29.087.865.260***	***1.144.851.010***
Công ty TNHH Dịch vụ Xây dựng Liên Thành		449.369.010
Công ty Cổ phần Xây dựng T.CONS	28.747.799.087	
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Dịch vụ Đầu tư Xây dựng Thiết kế Tuấn Hưng		400.000.000
Công ty Cổ phần Trọng Tín Á Châu		133.434.000
Các nhà cung cấp khác	340.066.173	162.048.000
Cộng	**29.087.865.260**	**1.144.851.010**

5. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	***5.390.482.769***		***1.897.962.198***	
Tạm ứng	1.478.386.353		1.586.405.681	
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	160.000.000		3.850.000	
Các khoản chi hộ	666.362.963		75.690.456	
Phải thu tiền chuyển nhượng cổ phần	2.772.000.000			
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	313.733.453		232.016.061	
Cộng	**2.390.868.767**		**1.897.962.198**	

6. Nợ xấu

Bao gồm các khoản phải thu tiền cung cấp dịch vụ có thời gian quá hạn trên 3 năm, chi tiết như sau:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Công ty Cổ phần Thiết bị Phụ tùng Cơ điện	5.010.000		5.010.000	
Công ty TNHH Phát triển Sản xuất Hàng gia dụng và Công nghiệp	49.320.000		49.320.000	
Cộng	**54.330.000**		**54.330.000**	

7. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ, dụng cụ			323.250.000	

8. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn

8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí công cụ dụng cụ	347.901.370	144.075.836
Chi phí phần mềm	92.098.665	31.235.750
Chi phí sửa chữa	1.275.615.384	878.658.490
Chi phí bảo hiểm	32.571.645	
Cộng	**1.748.187.064**	**1.053.970.076**

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí công cụ dụng cụ	164.567.951	84.447.725
Chi phí thuê cơ sở hạ tầng (*)	248.282.525.915	234.468.031.742
Chi phí sửa chữa	17.348.247.722	14.239.120.940
Chi phí phần mềm	28.518.476	46.530.140
Cộng	**265.823.860.064**	**248.838.130.547**

(*) Là chi phí thuê cơ sở hạ tầng tại khu kinh tế quốc phòng Tân Cảng Long Bình theo các hợp đồng thuê cơ sở hạ tầng với Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn có thời hạn từ 43 năm đến 49 năm.

9. 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	733.599.824.300	997.406.400	74.172.644.995	2.318.916.553	1.967.986.047	813.056.778.295
Mua trong kỳ		120.000.000	1.972.580.000	541.822.000	713.534.968	3.347.936.968
Đầu tư XDCB hoàn thành	30.036.936.211					30.036.936.211
Số cuối kỳ	**763.636.760.511**	**1.117.406.400**	**76.145.224.995**	**2.860.738.553**	**2.681.521.015**	**846.441.651.474**
Trong đó:						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	1.844.311.861	505.327.150	38.009.243.564	2.239.314.978	1.239.074.200	43.837.271.753
Chờ thanh lý						
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	141.388.368.263	480.630.563	44.618.220.854	2.245.635.923	1.439.491.081	190.172.346.684
Khấu hao trong kỳ	38.796.586.024	252.658.660	4.507.582.337	91.591.697	250.958.568	43.899.377.286
Số cuối kỳ	**180.184.954.287**	**733.289.223**	**49.125.803.191**	**2.337.227.620**	**1.690.449.649**	**234.071.723.970**
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	592.211.456.037	516.775.837	29.554.424.141	73.280.630	528.494.966	622.884.431.611
Số cuối kỳ	**583.451.806.224**	**384.117.177**	**27.019.421.804**	**523.510.933**	**991.071.366**	**612.369.927.504**
Trong đó:						
Tạm thời chưa sử dụng						
Đang chờ thanh lý						

10. Tài sản cố định vô hình

Là phần mềm quản lý. Chi tiết như sau:

	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Số đầu năm	434.504.400	333.948.839	100.555.561
Khấu hao trong kỳ		71.388.904	(71.388.904)
Số cuối kỳ	**434.504.400**	**405.337.743**	**29.166.657**

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào tài sản cố định trong kỳ	Số cuối kỳ
Mua sắm tài sản cố định	566.000.000	3.630.711.968	(3.347.936.968)	848.775.000
Xây dựng cơ bản dở dang	8.974.237.379	46.251.179.240	(30.036.936.211)	25.188.480.408
Tuyến cống D2000	*8.974.237.379*	*2.521.356.210*	(11.495.593.589)	
Nhà kho 9A		*13.450.000.000*	(13.450.000.000)	
Nhà kho số 20 (tăng bổ sung nguyên giá)		*2.708.092.237*	(2.708.092.237)	
Mái vòm nhà kho số 20		*1.520.407.980*	(1.520.407.980)	
Nhà chứa rác chưa nhiên liệu kho 20. VP Kho 20		*496.152.167*	(496.152.167)	
Văn phòng làm việc nhà kho 9A		*131.581.838*	(131.581.838)	
Nhà xe cổng F		*901.915.706*		*901.915.706*
Kho số 19		*6.601.992.549*		*6.601.992.549*
Cụm nhà kho số 21		*11.960.465.712*		*11.960.465.712*
Nhà kho số 22 và kho số 23		*5.724.106.441*		*5.724.106.441*
Nhà để xe tại Thành Long		*144.276.250*	(144.276.250)	
Nhà vệ sinh công cộng		*90.832.150*	(90.832.150)	
Cộng	**9.540.237.379**	**49.881.891.208**	**(33.384.873.179)**	**26.037.255.408**

Tổng chi phí đi vay được vốn hóa vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong kỳ là 38.279.111 VND.

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	***73.087.124.666***	***86.965.887.487***
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	70.865.219.771	80.600.454.290
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng - Long Bình	188.556.000	5.570.161.501
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	385.421.585	432.722.017
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng		2.088.359
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	322.339.200	113.239.310
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng - Cái Mép	4.811.000	-
Công ty TNHH Phát triển nguồn nhân lực Tân Cảng – STC	117.828.800	62.457.500
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	2.640.000	-
Công ty Cổ phần Nhiên liệu Tân Cảng	367.595.910	184.764.510

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Tân Cảng - Tây Ninh	285.412.400	
Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng	547.300.000	
Phải trả các nhà cung cấp khác	***25.300.884.105***	***15.092.779.411***
Cộng	**98.388.008.771**	**102.058.666.898**

Công ty và công ty con không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trả trước của các khách hàng khác	***34.089.891***	***685.978.390***
Trump Asia Enterprise Limited		650.143.008
Công ty TNHH Tân Vượng	25.520.000	25.520.000
Các khách hàng khác	21.092.445	10.315.382
Cộng	**46.612.445**	**685.978.390**

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Số cuối kỳ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	188.177.631	5.360.656.905	(5.430.314.781)	118.519.755
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.644.776.334	16.013.070.200	(18.066.976.334)	1.590.870.200
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp hộ bên liên doanh	331.711.696	1.932.836.349	(331.711.696)	1.932.836.349
Thuế thu nhập cá nhân	416.080.673	1.713.468.933	(1.927.519.028)	202.030.578
Các loại thuế khác		6.000.000	(6.000.000)	
Cộng	**4.580.746.334**	**25.026.032.387**	**(25.762.521.839)**	**3.844.256.882**

Thuế giá trị gia tăng

Công ty và công ty con nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

Dịch vụ cung cấp cho các hãng tàu nước ngoài	0%
Cung cấp nước sạch	5%
Các dịch vụ khác	10%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty và công ty con phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20% (cùng kỳ năm trước thuế suất là 20%).

Chi tiết thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	16.013.070.200	13.736.109.082
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước		261.912.180
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	**16.013.070.200**	**13.998.021.262**

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các công ty trong Công ty và công ty con được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo

nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại thuế khác

Công ty và công ty con kê khai và nộp theo quy định.

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	***3.904.385.776***	***2.270.910.197***
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn - Chi phí thuê kho, văn phòng, bốc xếp, tư vấn	1.334.971.437	2.270.910.197
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	***773.648.448***	***4.400.379.336***
Chi phí lãi vay phải trả	429.268.294	480.861.699
Chi phí sử dụng nước	200.518.780	
Chi phí hội nghị khách hàng		404.345.300
Chi phí đầu tư xây dựng kho		3.414.701.033
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	143.861.374	100.471.304
Cộng	**2.108.619.885**	**6.671.289.533**

16. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn/dài hạn

16a. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các tổ chức khác	***4.396.545.728***	***10.468.860.192***
Công ty TNHH Tiến Nga – Tiền thuê cơ sở hạ tầng		6.072.314.464
Công ty cổ phần Tiếp vận Long Bình – Tiền thuê cơ sở hạ tầng	1.596.964.332	1.596.964.332
Công ty TNHH Pacorini Việt Nam - Tiền thuê mái vòm	800.000.000	800.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ Giao nhận Vận tải và Thương mại Công Thành - Tiền thuê cơ sở hạ tầng	1.999.581.396	1.999.581.396
Cộng	**4.396.545.728**	**10.468.860.192**

16b. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các tổ chức khác	***76.849.858.999***	***94.098.112.235***
Công ty TNHH Tiến Nga – Tiền thuê cơ sở hạ tầng		12.851.618.756
Công ty cổ phần Tiếp vận Long Bình – Tiền thuê cơ sở hạ tầng	63.428.211.315	65.025.175.647
Công ty TNHH Pacorini Việt Nam - Tiền thuê mái vòm		800.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ Giao nhận Vận tải và Thương mại Công Thành - Tiền thuê cơ sở hạ tầng	13.421.647.684	15.421.317.832
Cộng	**76.849.858.999**	**94.098.112.235**

17. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác

17a. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	***37.519.536.306***	***19.494.634.276***
Công ty TNHH Một thành viên Tổng công ty Tân Cảng Sài Gòn	37.519.536.306	19.494.634.276
Phải trả tiền thuê đất, tiền ăn ca	*23.194.536.306*	*12.332.134.276*
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	*14.325.000.000*	*7.162.500.000*
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác	***13.499.940.265***	***9.239.834.001***
Tài sản thừa chờ giải quyết	1.500.000	1.500.000
Kinh phí công đoàn	147.578.490	123.881.788
Bảo hiểm xã hội	404.916.297	110.121.131
Bảo hiểm y tế	82.016.720	62.002.377
Bảo hiểm thất nghiệp	5.457.405	
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3.960.514.162	2.524.231.922
Lãi vay phải trả bà Phạm Thị Kim Anh	415.625.000	296.875.000
Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình (phải trả liên quan đến hợp đồng hợp tác kinh doanh)	7.731.341.971	5.298.606.826
Các khoản phải trả người lao động	10.800.000	55.169.500
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	740.190.220	767.445.457
Cộng	**51.019.476.571**	**28.734.468.277**

17b. Phải trả dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các tổ chức và cá nhân	***171.208.992.350***	***156.660.258.250***
Nhận ký quỹ, ký cược	79.738.992.350	65.190.258.250
Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình - Phải trả tiền hợp tác kinh doanh dài hạn tại kho hàng (i)	91.470.000.000	91.470.000.000
Cộng	**171.208.992.350**	**156.660.258.250**

(ii) Chi tiết các hợp đồng và phụ lục hợp đồng hợp tác kinh doanh xây dựng và khai thác kho như sau:

- ✓ Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 485/HĐ-ICDLB-SZB ngày 21 tháng 09 năm 2013 hợp tác đầu tư xây dựng 1A tại khu kinh tế quốc phòng Tân Cảng Long Bình, thời hạn hợp đồng 45 năm kể từ ngày ký hợp đồng, trong đó Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình góp 49% vốn tự có, tương đương 24.990.000.000 VND.
- ✓ Phụ lục hợp đồng hợp tác kinh doanh số 485/HĐ-ICDLB-SZB/PL1 ngày 08 tháng 05 năm 2014 hợp tác đầu tư xây dựng thêm kho 14A tại khu kinh tế quốc phòng Tân Cảng Long Bình, trong đó Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình góp 49% vốn tự có, tương đương 27.139.000.000 VND. Phụ lục hợp đồng này có hiệu lực kể từ ngày ký và duy trì hiệu lực theo thời gian của hợp đồng số 485/HĐ-ICDLB-SZB ngày 21 tháng 09 năm 2013.
- ✓ Phụ lục hợp đồng hợp tác kinh doanh số 485/HĐ-ICDLB-SZB/PL2 ngày 15 tháng 06 năm 2015 hợp tác đầu tư xây dựng thêm kho 20 tại khu kinh tế quốc phòng Tân Cảng Long Bình, trong đó Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình góp 49% vốn tự có, tương đương 39.341.000.000 VND. Phụ lục hợp đồng này có hiệu lực kể từ ngày ký và duy trì hiệu lực theo thời gian của hợp đồng số 485/HĐ-ICDLB-SZB ngày 21 tháng 09 năm 2013 và Phụ lục số 01.

17c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Công ty và công ty con không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

18. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn

18a. Vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn bà Phạm Thị Kim Anh (i)	10.000.000.000	10.000.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.18b)	45.753.561.735	67.614.043.755
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội – Chi nhánh An Phú	*24.753.561.735*	*46.814.043.755*
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Biên Hòa	*21.000.000.000*	*20.800.000.000*
Cộng	**55.753.561.735**	**77.614.043.755**

Công ty và công ty con có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.

(i) Khoản vay Bà Phạm Thị Kim Anh với lãi suất vay bằng lãi suất huy động tiết kiệm 12 tháng của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Biên Hòa cộng biên độ 1% 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 trong kỳ như sau:

	Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác	Vay dài hạn đến hạn trả	Cộng
Số đầu năm	10.000.000.000	67.614.043.755	77.614.043.755
Số kết chuyển từ vay dài hạn		46.924.053.735	46.924.053.735
Số tiền vay đã trả trong kỳ		(68.784.535.755)	(68.784.535.755)
Số cuối kỳ	**10.000.000.000**	**45.753.561.735**	**55.753.561.735**

18b. Vay dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân Đội – Chi nhánh An Phú (i)	127.784.044.560	84.655.007.906
Ngân hàng Thương mại Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Biên Hòa (ii)	147.721.264.068	168.721.264.068
Cộng	**275.505.308.628**	**253.376.271.974**

Công ty và công ty con có khả năng trả được các khoản vay dài hạn.

(i) Khoản vay dài hạn Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội – Chi nhánh An 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.
- ✓ Đầu tư mua 02 cẩu khung bánh lốp Kalmar, thời gian vay 96 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay.
- ✓ Đầu tư nhập khẩu 05 xe nâng điện hiệu TCM, thời gian vay 60 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay.
- ✓ Đầu tư xây dựng tuyến cống D2000, thời gian vay 60 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp kho hàng số 13 và kho hàng quản chấp.

- ✓ Đầu tư nhập khẩu 03 xe nâng điện hiệu TCM theo hợp đồng ngoại thương GV22030517 ngày 22/03/2017, thời hạn vay 60 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay.
- ✓ Đầu tư xây dựng kho nguyên liệu hóa chất phục vụ may mặc (kho 9A), thời hạn vay 96 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay.

(ii) Các khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Biên Hòa để đầu tư xây dựng nhà kho, thời hạn vay từ 120 tháng đến 144 tháng, lãi suất quy định trên từng khế ước nhận nợ. Các khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay.

Công ty và công ty con có khả năng trả được các khoản vay dài hạn.

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay dài hạn như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Từ 1 năm trở xuống	45.753.561.735	67.614.043.755
Trên 1 năm đến 5 năm	172.379.197.718	146.396.165.506
Trên 5 năm	103.126.110.910	106.980.106.468
Cộng	**321.258.870.363**	**320.990.315.729**

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	253.376.271.974	225.507.743.260
Số tiền vay phát sinh	69.053.090.389	92.482.043.269
Cơ cấu lại khoản vay		3.000.529.200
Kết chuyển sang vay ngắn hạn	(46.924.053.735)	(67.614.043.755)
Số cuối kỳ	**275.505.308.628**	**253.376.271.974**

18c. Vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

Công ty và công ty con không có các khoản vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán.

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Tăng khác	Chi quỹ trong kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	501.327.638	5.637.886.000	5.200.000	(5.192.598.524)	951.815.114
Quỹ phúc lợi	723.935.412	2.998.756.000	156.381.937	(3.473.456.800)	405.616.549
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	42.000.000	649.200.000		(669.200.000)	22.000.000
Cộng	**1.267.263.050**	**9.285.842.000**	**161.581.937**	**(9.335.255.324)**	**1.379.431.663**

20. Vốn chủ sở hữu

20a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số đầu năm	187.000.000.000	36.355.273.217	55.985.017.000	25.740.976.830	305.081.267.047
Lợi nhuận trong kỳ			58.855.784.880	4.479.361.019	63.335.145.899
Trích lập các quỹ trong kỳ		7.871.128.520	(16.804.537.040)	(352.433.480)	(9.285.842.000)
Chia cổ tức			(28.050.000.000)	(1.960.000.000)	(30.010.000.000)
Thù lao, thưởng Ban điều hành tại Công ty con			(105.060.000)	(100.940.000)	(206.000.000)
Số dư cuối kỳ	**187.000.000.000**	**44.226.401.737**	**69.881.204.840**	**27.806.964.369**	**328.914.570.946**

20b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	95.500.000.000	95.500.000.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội	15.000.000.000	15.000.000.000
Công ty Cổ phần Kho vận Giao nhận Ngoại thương Mộc An Châu	12.000.000.000	12.000.000.000
Các cổ đông khác	64.500.000.000	64.500.000.000
Cộng	**187.000.000.000**	**187.000.000.000**

20c. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	18.700.000	18.700.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	18.700.000	18.700.000
- *Cổ phiếu phổ thông*	*18.700.000*	*18.700.000*
- *Cổ phiếu ưu đãi*		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- *Cổ phiếu phổ thông*		
- *Cổ phiếu ưu đãi*		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18.700.000	18.700.000
- *Cổ phiếu phổ thông*	*18.700.000*	*18.700.000*
- *Cổ phiếu ưu đãi*		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

20d. Phân phối lợi nhuận

Trong kỳ Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2017 số 01/2017/NQ-ĐHCĐ ngày 21 tháng 4 năm 2017 như sau:

		VND
• Chia cổ tức cho các cổ đông	:	28.050.000.000
• Trích quỹ đầu tư phát triển	:	7.504.310.000
• Trích quỹ khen thưởng	:	5.278.260.000
• Trích quỹ phúc lợi	:	2.639.130.000
• Trích quỹ thưởng ban quản lý điều hành	:	361.200.000
• Thù lao ban điều hành	:	288.000.000

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Doanh thu cung cấp dịch vụ	380.672.839.554	352.252.441.933

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho công ty liên kết được trình bày ở thuyết minh số V.2, Công ty và công ty con còn phát sinh các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan không phải là công ty liên kết như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn		
Dịch vụ cung cấp cho Công ty mẹ	*27.782.892.401*	*21.304.819.719*
Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng		
Cung cấp dịch vụ	*3.755.226.446*	*3.457.486.000*
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng		
Cung cấp dịch vụ	*60.582.346*	*77.800.970*
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng		
Cung cấp dịch vụ	*53.309.680*	
Công ty Cổ phần Nhiên liệu Tân Cảng		
Cung cấp dịch vụ	*72.069.442*	
Công ty Cổ phần Cảng Cát Lái		
Cung cấp dịch vụ	*31.798.748*	*5.448.046*

2. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	241.319.118.952	231.331.279.224

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	520.154.165	264.883.334
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	79.655.632	43.301.164
Cổ tức, lợi nhuận được chia	227.276.400	
Lãi bán ngoại tệ	55.138.960	39.853.825
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	26.429.532	153.696.877
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		9.174
Lãi chuyển nhượng công ty liên kết	720.000.000	
Cộng	**1.628.654.689**	**501.744.374**

4. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Chi phí lãi vay	22.331.015.593	22.266.203.636
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	83.620.348	251.213.241
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	16.344.909	68.780.835
Chi phí tài chính khác	192.519.325	192.064.600
Cộng	**22.623.500.175**	**22.778.262.312**

5. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.128.704.737	1.090.428.598
Các chi phí khác	231.059.594	338.233.142
Cộng	**1.359.764.331**	**1.428.661.740**

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Chi phí cho nhân viên	16.910.672.784	11.952.801.264
Chi phí vật liệu quản lý	921.446.860	471.349.903
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.230.179.903	1.505.866.083
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.722.169.059	1.656.322.911
Thuế, phí và lệ phí	6.000.000	6.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.897.455.587	4.077.210.150
Các chi phí khác	8.639.520.941	7.928.811.294
Cộng	**35.327.445.134**	**27.598.361.605**

7. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Tiền thu phí bán vỏ hạt điều		5.625.000
Tiền bồi thường	73.250.329	
Thu nhập khác	2.859.321	4.530.513
Cộng	**76.109.650**	**10.155.513**

8. Chi phí khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Tiền ăn cho Hải quan	15.440.649	340.511.689
Tiền bồi thường	1.635.915.380	
Chi phí khác	152.151.774	107.989.038
Cộng	**1.803.507.803**	**448.500.727**

9. Lãi trên cổ phiếu

9a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	58.855.784.880	52.002.985.448
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	(8.940.966.500)	(5.657.691.538)
Trích thưởng Hội đồng quản trị Ban điều hành và Ban kiểm soát		
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	49.914.818.380	46.345.293.910
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	18.700.000	18.700.000
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	**2.669**	**2.478**

(*) Quỹ khen thưởng, phúc lợi 9 tháng đầu năm 2017 được trừ để tính lãi trên cổ phiếu được xác định bằng 2,25 tháng lương bình quân kế hoạch của Công ty cộng với quỹ khen thưởng phúc lợi của Công ty con (tỷ lệ trích 10% lợi nhuận sau thuế) đã được Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 của Công ty và công ty con thông qua.

9b. Thông tin khác

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày công bố Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ giữa niên độ này.

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.614.736.835	5.470.836.089
Chi phí nhân công	51.618.781.121	43.779.165.185
Chi phí khấu hao tài sản cố định	43.970.766.190	42.358.728.135
Chi phí dịch vụ mua ngoài	165.947.012.068	157.718.611.829
Chi phí khác	10.855.032.203	11.030.961.331
Cộng	**278.006.328.417**	**260.358.302.569**

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty và công ty con bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Giám đốc). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty và công ty con không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty và công ty con không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty và công ty con gồm:

Bên liên quan khác	**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 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 Cổ phần 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

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
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 DIC Tân Cảng – Cái Mép	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 Cổ phần Nhiên liệu Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Phát triển nguồn nhân lực Tân Cảng – STC	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Container lạnh Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch phát sinh với công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2 cũng như các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty và công ty con còn phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan khác như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn		
Chi phí mua vật tư, dịch vụ	*3.688.233.566*	*4.604.341.335*
Phí thuê cơ sở hạ tầng	*25.443.009.005*	*55.856.788.941*
Tiền thuê đất phải trả	*11.004.687.494*	*10.295.683.993*
Chi trả cổ tức, lợi nhuận	*14.325.000.000*	*14.325.000.000*
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng		
Chi phí sử dụng dịch vụ	*840.731.582*	*1.379.442.600*
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kho vận Tân Cảng		
Chi phí sử dụng dịch vụ	*119.945.455*	
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng		
Chi phí sử dụng dịch vụ	*355.716.769*	*218.195.430*
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng		
Chi phí sử dụng dịch vụ	*578.852.000*	*427.367.100*
Công ty TNHH Cổ phần ICD Tân Cảng - Sóng Thần		
Chi phí sử dụng dịch vụ	*2.675.000*	*2.970.000*
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng - Cái Mép		
Chi phí sử dụng dịch vụ	*37.222.994*	*4.333.911*
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái		
Chi phí sử dụng dịch vụ	*6.500.000*	
Công ty TNHH Phát triển nguồn Nhân lực Tân Cảng – STC		
Chi phí sử dụng dịch vụ	*574.194.415*	*667.788.026*
Công ty Cổ phần DIC Tân Cảng - Cái Mép		
Chi phí sử dụng dịch vụ		*13.677.736*
Công ty Cổ phần Nhiên liệu Tân Cảng		
Chi phí mua nhiên liệu	*2.178.555.547*	*1.142.071.210*
Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng		
Chi phí mua nhiên liệu	*1.062.272.729*	
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Container Lạnh Tân Cảng		
Chi phí sử dụng dịch vụ	*6.700.000*	

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Công ty TNHH Tân Cảng - Tây Ninh		
Chi phí sử dụng dịch vụ	*573.865.819*	

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.5, V.12, V.15 và V.17.

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

2. Thông tin về hoạt động liên tục của Công ty mẹ

Tại ngày 01 tháng 01 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2017, nợ ngắn hạn của Công ty lớn hơn tài sản ngắn hạn của Công ty lần lượt là 89.445.376.977 VND và 65.455.244.521 VND. Sự kiện này có thể ảnh hưởng đến khả năng thanh toán của Công ty. Tuy nhiên, các khoản nợ ngắn hạn của Công ty chủ yếu là các khoản nợ phải trả bên liên quan, trong đó tổng các khoản nợ phải trả Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn tại ngày 01 tháng 01 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2017 lần lượt là 102.365.998.763 VND và 109.719.727.514 VND. Công ty đã đàm phán và được Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn đồng ý gia hạn nợ đối với các khoản nợ này. Vì vậy, Ban Giám đốc Công ty tin tưởng Công ty có đủ 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.

Ngoài sự kiện nợ phải trả ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn, Công ty không có sự kiện nào có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục. Do vậy Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ quý IV của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 vẫn được lập dựa trên giả thiết Công ty hoạt động kinh doanh liên tục.

3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu	**Kế toán trưởng**	**Giám đốc**
Lê Quỳnh Quang	**Nguyễn Đức Khiêm**	**Trần Triệu Phú**