



**BAKER TILLY
A&C**

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



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2014**

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CONTAINER PHÍA NAM**

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Hội đồng quản trị	2 - 4
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	5 - 6
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014	7 - 10
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014	11
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014	12 - 13
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014	14 - 34
8. Phụ lục	35 - 38

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được kiểm toán.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Container phía Nam (Viconship Saigon) là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước Công ty Container phía Nam theo Quyết định số 157/1999/QĐ-TTg ngày 24 tháng 7 năm 1999 của Thủ tướng Chính phủ. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301872364 (số cũ 056677) đăng ký lần đầu ngày 09 tháng 11 năm 1999 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Trong quá trình hoạt động Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp bổ sung các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi từ lần 1 đến lần 12 về việc bổ sung nghề kinh doanh, thay đổi người đại diện pháp luật và tăng vốn điều lệ.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: 110.440.000.000 VND

Trong đó:

<u>Cổ đông</u>	<u>Số cổ phiếu</u>	<u>Vốn góp (VND)</u>	<u>Tỷ lệ (%)</u>
Ông Cáp Trọng Tuấn (đại diện vốn đầu tư của Nhà nước)	3.314.000	33.140.000.000	30
Các cổ đông khác	7.730.000	77.300.000.000	70
Cộng	11.044.000	110.440.000.000	100

Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : 11 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh
 Điện thoại : (08) 38 290 197 - 38 290 543
 Fax : (08) 39 140 571
 E-mail : vcshcm@viconship.com.vn
 Mã số thuế : 0301872364

Các đơn vị trực thuộc:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
Xí nghiệp tiếp vận phía Nam	11 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh
Chi nhánh Hải Phòng	số 1B Trần Hưng Đạo, quận Hồng Bàng, TP. Hải Phòng
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Container phía Nam	Số 3 (lầu 1) Nguyễn Tất Thành, phường 12, quận 4, TP. Hồ Chí Minh
Xí nghiệp Dịch vụ Hàng Hải	11 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Hoạt động của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải: Kinh doanh khai thác kho bãi, cảng thông quan nội địa và dịch vụ giao nhận hàng hóa; Tổ chức và thực hiện dịch vụ vận tải đa phương thức đối với container và các loại hàng hóa khác; Dịch vụ đại lý tàu biển: Thực hiện các dịch vụ đại lý: container, tàu biển, liên hiệp vận chuyển, giao nhận hàng hóa, vận chuyển hàng hóa và hành khách hàng không, môi giới và cung ứng tàu biển; Dịch vụ ủy thác xuất nhập khẩu; Dịch vụ khai thuê hải quan; Kinh doanh vận tải biển; Dịch vụ môi giới hàng hải; Thuê và cho thuê tàu biển.
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác): Đóng mới và sửa chữa: container, các thiết bị, phương tiện bốc xếp, vận tải thủy bộ.
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác: Mua bán thiết bị, vật tư ngành hàng hải, phương tiện vận tải – xếp dỡ.



CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
- Bán buôn chuyên doanh khác: Mua bán thiết bị máy móc, nguyên vật liệu, sản phẩm ngành in - ngành nhựa.
- Cho thuê xe có động cơ: Thuê, cho thuê cở sở hạ tầng, phương tiện thiết bị chuyên dùng để bốc xếp, bảo quản và vận chuyển hàng hóa.
- Cung ứng và quản lý lao động: Hoạt động chuyên doanh đưa người lao động và chuyên gia Việt Nam đi làm việc có thời hạn ở nước ngoài; Đào tạo dạy nghề.
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Mua bán sơn, sơn dầu, vecni.

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 cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm báo cáo này (từ trang 07 đến trang 38).

Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Hội đồng quản trị 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 tổng hợp.

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	Ngày bổ nhiệm
Ông Cáp Trọng Tuấn	Chủ tịch	28 tháng 5 năm 2012
Ông Nguyễn Mạnh Cường	Thành viên	28 tháng 5 năm 2012
Ông Hoàng Đình Quảng	Thành viên	28 tháng 5 năm 2012
Ông Huỳnh Kim Tiến	Thành viên	28 tháng 5 năm 2012
Ông Nguyễn Xuân Hòa	Thành viên	28 tháng 5 năm 2012

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Nguyễn Sĩ Sênh	Trưởng ban	28 tháng 5 năm 2012
Ông Đỗ Tuấn Nam	Thành viên	28 tháng 5 năm 2012
Bà Võ Thị Hải Đường	Thành viên	28 tháng 5 năm 2012

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Cáp Trọng Tuấn	Tổng Giám đốc	01 tháng 12 năm 2005
Ông Hoàng Đình Quảng	Phó Tổng Giám đốc	21 tháng 01 năm 2003
Ông Nguyễn Mạnh Cường	Phó Tổng Giám đốc	09 tháng 01 năm 2008

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp cho 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 Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính tổng hợp 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 từng năm tài chính. Trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán 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 tổng hợp;
- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp; các sổ 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 tổng hợp 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 Tổng 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

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm. Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Container phía Nam tại thời điểm 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 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 Hội đồng quản trị,



Gặp Tổng Tuấn
Chu tịch

Ngày 26 tháng 3 năm 2015





Số: 0308/2015/BCTC-KTTV

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CỎ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Container phía Nam, được lập ngày 06 tháng 3 năm 2015, từ trang 07 đến trang 38, 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 Tổng Giám đốc

Ban Tổng 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 Tổng 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 Tổng 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 chúng tôi, Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Container phía Nam tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực, 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.

Các vấn đề cần nhấn mạnh

Mặc dù không đưa ra ý kiến ngoại trừ, chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến các vấn đề sau:

- Trong các năm trước Công ty thực hiện xử lý chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối năm theo hướng dẫn của Thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính. Năm 2012, Công ty áp dụng phi hồi tố Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 của Bộ Tài chính. Các hướng dẫn của Thông tư số 179/2012/TT-BTC về cơ bản giống như hướng dẫn về xử lý chênh lệch tỷ giá của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 - Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái. Tuy nhiên, Thông tư số 179/2012/TT-BTC cho phép khoản lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ phải trả dài hạn có gốc ngoại tệ của các năm trước chưa phân bổ hết được tiếp tục phân bổ theo số năm còn lại. Nếu chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối năm được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 thì lỗ trong năm 2014 sẽ giảm xuống còn 62.505.006.311 VND và lỗ lũy kế đến ngày 31 tháng 12 năm 2014 được phản ánh tại chỉ tiêu Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp sẽ là 303.675.472.173 VND.
- Như đã nêu tại thuyết minh số VII.6 tại Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp, năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 Công ty tiếp tục bị lỗ 76.232.918.987 VND, lỗ lũy kế đến ngày 31 tháng 12 năm 2014 là 287.362.549.995 VND và nguồn vốn chủ sở hữu đã âm 136.475.847.019 VND. Ngoài ra, tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 nợ ngắn hạn vượt tài sản ngắn hạn là 400.448.396.384 VND. Những yếu tố này có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Hiện Công ty đang tiếp tục đàm phán với Ngân hàng để có kế hoạch trả nợ vay phù hợp với tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C



Bùi Văn Khá - Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CNDKHN Kiểm toán: 0085-2013-008-1

Lê Thị Ánh Nguyệt - Kiểm toán viên
Số Giấy CNDKHN Kiểm toán: 1815-2013-008-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 3 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	
			Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		20.269.611.218	32.946.449.072
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	5.593.478.866	14.675.414.210
1. Tiền	111		5.593.478.866	14.675.414.210
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
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		7.725.482.899	10.286.688.497
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	2.418.135.971	2.511.123.412
2. Trả trước cho người bán	132		38.500.000	41.500.000
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.3	5.268.846.928	7.734.065.085
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		3.599.976.446	6.435.280.995
1. Hàng tồn kho	141	V.4	3.599.976.446	6.435.280.995
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.350.673.007	1.549.065.370
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.5	228.229.124	210.657.892
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.569.826.399	79.395.705
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.6	78.934.182	78.934.182
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.7	1.473.683.302	1.180.077.591

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		336.764.344.271	368.030.504.689
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		297.159.346.857	333.914.034.274
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	289.404.603.543	325.188.937.612
<i>Nguyên giá</i>	222		550.855.981.166	552.202.248.093
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(261.451.377.623)	(227.013.310.481)
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.9	7.754.743.314	7.975.096.662
<i>Nguyên giá</i>	228		9.665.060.685	9.665.060.685
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(1.910.317.371)	(1.689.964.023)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.10	-	750.000.000
III. Bất động sản đầu tư	240	V.11	25.972.526.866	26.552.918.530
<i>Nguyên giá</i>	241		29.019.583.102	29.019.583.102
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		(3.047.056.236)	(2.466.664.572)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		750.000.000	750.070.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.12	750.000.000	750.070.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		12.882.470.548	6.813.481.885
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	12.861.095.548	6.792.396.885
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.14	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.15	21.375.000	21.085.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		357.033.955.489	400.976.953.761

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		493.509.802.508	474.947.794.469
I. Nợ ngắn hạn	310		420.718.007.602	215.814.468.043
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.16	351.428.726.250	165.383.781.950
2. Phải trả người bán	312	V.17	1.353.341.614	53.513.150
3. Người mua trả tiền trước	313		523.737.500	1.281.792.818
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.18	58.079.621	149.237.933
5. Phải trả người lao động	315		1.460.595.368	1.011.091.250
6. Chi phí phải trả	316	V.19	4.473.792.539	5.626.092.424
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.20	61.277.225.177	42.116.599.341
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.21	142.509.533	192.359.177
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		72.791.794.906	259.133.326.426
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.22	1.281.304.906	1.306.789.826
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.23	71.510.490.000	257.826.536.600
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(136.475.847.019)	(73.970.840.708)
I. Vốn chủ sở hữu	410		(136.475.847.019)	(73.970.840.708)
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.24	110.440.000.000	110.440.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.24	48.049.615.000	48.049.615.000
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	V.24	(16.312.922.178)	(30.040.834.854)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	V.24	5.309.843.950	5.309.843.950
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	V.24	3.400.166.204	3.400.166.204
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.24	(287.362.549.995)	(211.129.631.008)
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		357.033.955.489	400.976.953.761

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

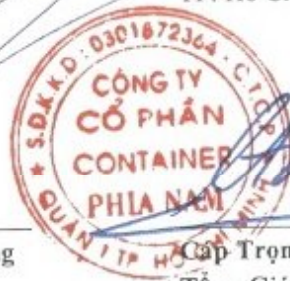
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số	
		cuối năm	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		10.519.110.493	10.519.110.493
5. Ngoại tệ các loại:			
Dollar Mỹ (USD)		212.697,12	632.424,67
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

TP. Hồ Chí Minh, ngày 06 tháng 3 năm 2015

Phạm Thị Thu Hằng
Người lập biểu

Nguyễn Thượng Bồng
Kế toán trưởng



Cáp Trọng Tuấn
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP


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	VI.1	69.072.785.089	72.456.794.306
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	69.072.785.089	72.456.794.306
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	98.387.415.465	95.710.197.570
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(29.314.630.376)	(23.253.403.264)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	440.033.054	415.955.713
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	42.770.600.870	42.529.182.587
Trong đó: chi phí lãi vay	23		22.580.436.218	22.807.951.273
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	260.263.900	209.235.000
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	5.961.496.680	4.967.739.128
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(77.866.958.772)	(70.543.604.266)
11. Thu nhập khác	31	VI.7	1.672.206.032	157.742.044
12. Chi phí khác	32		38.166.247	31.553.266
13. Lợi nhuận khác	40		1.634.039.785	126.188.778
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(76.232.918.987)	(70.417.415.488)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.18	-	53.921.603
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	V.14	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>(76.232.918.987)</u>	<u>(70.471.337.091)</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.7	<u>(6.903)</u>	<u>(6.381)</u>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 06 tháng 3 năm 2015


 Phạm Thị Thu Hằng
 Người lập biểu


 Nguyễn Thượng Bồng
 Kế toán trưởng


 Cap Trọng Tuấn
 Tổng Giám đốc


CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(76.232.918.987)	(70.417.415.488)
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.8, 9, 11	37.314.854.652	37.591.243.772
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	VI.3, 4	20.071.787.609	19.493.461.103
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(307.794.090)	-
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	22.580.436.218	22.807.951.273
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		3.426.365.402	9.475.240.660
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		802.971.628	(3.694.991.363)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		2.835.304.549	(3.251.328.080)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		947.472.694	(1.978.515.117)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(6.086.269.895)	4.000.504.524
- Tiền lãi vay đã trả	13		(5.352.257.948)	(4.880.487.287)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		59.752.700	4.377.674.800
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(80.181.774)	(2.590.945.333)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(3.446.842.644)	1.457.152.804
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	V.8	(767.941.818)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		846.363.637	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		70.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		249.596.700	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		328.088.519	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp (tiếp theo)

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 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		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.16	(6.025.185.000)	(4.838.325.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(6.025.185.000)	(4.838.325.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(9.143.939.125)	(3.381.172.196)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	14.675.414.210	17.918.701.008
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		62.003.781	137.885.398
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	5.593.478.866	14.675.414.210

TP. Hồ Chí Minh, ngày 06 tháng 3 năm 2015

Phạm Thị Thu Hằng
Người lập biểu

Nguyễn Thượng Bông
Kế toán trưởng



Giáp Trọng Tuấn
Tổng Giám đốc

373
TY
HỮU
Ả TỬ
C
HỒ C

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Năm 2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ.
- Ngành nghề kinh doanh** : Kinh doanh khai thác kho bãi và dịch vụ giao nhận hàng hóa;
Cho thuê tàu biển.
- Nhân viên**
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 Công ty có 136 nhân viên đang làm việc (tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 là 133 nhân viên).

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

- 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.
- 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

- 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.
- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**
Ban Tổng 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 tổng hợp.

Ngày 22 tháng 12 năm 2014 Bộ Tài chính đã ban hành 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.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung.

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).

Các đơn vị trực thuộc không có bộ máy kế toán (ngoại trừ Chi nhánh Hải Phòng có bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc). Báo cáo tài chính tổng hợp của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

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.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên, riêng đối với nguyên vật liệu quản lý trên tàu hạch toán theo phương pháp kê khai định kỳ.

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

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng nợ giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận vào giá vốn trong năm.

4. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

5. 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 năm.

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	20 - 50
Máy móc và thiết bị	7
Phương tiện vận tải bộ	6 - 8
Tàu vận tải biển	15
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 6

6. 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 từ nghiệp vụ 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.

7. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm xây dựng hoàn thành. Bất động sản đầu tư của Công ty là Nhà số 6 - 8 Đoàn Văn Bơ, quận 4, TP. Hồ Chí Minh.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư là 50 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

8. 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 bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới 45.000 m² đất sử dụng của bãi Phú Thuận, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ.... Quyền sử dụng đất này được khấu hao theo thời hạn sử dụng là 45 năm.

Một số giá trị quyền sử dụng đất tại Chi nhánh Hải Phòng được trình bày gộp vào giá trị nhà cửa (tài sản cố định hữu hình) do không tách riêng được giá trị quyền sử dụng đất.

Phần mềm máy tính

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 trong 5 năm.

9. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

10. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, đầu tư vào các đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

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. Dự phòng cho các khoản đầu tư vào các đơn vị khác được trích lập khi các đơn vị 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 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 đơn vị này.

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.

11. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí sửa chữa tàu phát sinh định kỳ (cứ 5 năm phải thực hiện hai lần sửa chữa, sửa chữa đặc biệt và sửa chữa trung hạn), được phân bổ vào chi phí trong 2 năm (sửa chữa trung hạn) hoặc 3 năm (sửa chữa đặc biệt).

12. 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.

13. Trợ cấp thôi việc

Công ty phải chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động làm việc thường xuyên tại Công ty từ đủ 12 tháng trở lên. Mức chi trả trợ cấp thôi việc bằng 1/2 tháng lương cộng phụ cấp lương (nếu có) bình quân của sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc cho 1 năm làm việc đối với thời gian người lao động không tham gia đóng bảo hiểm thất nghiệp.

Trợ cấp thôi việc được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp khi chi trả cho người lao động.

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

14. Nguồn vốn kinh doanh

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

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

15. Cổ tức

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

16. Trích lập các quỹ

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

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

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

17. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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.

18. 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.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch của ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch phát sinh. Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối 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 qui đổi tại thời điểm ngày: 31/12/2013: 21.085 VND/USD
31/12/2014: 21.375 VND/USD

19. Nguyên tắc 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.



CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

20. 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 cho vay và phải thu và tài sản tài chính sẵn sàng để bán.

Các khoản cho vay và phải thu

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

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

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

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

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 ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá gốc cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

22. 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.

23. 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.

24. Bên liên quan

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	717.489.710	152.257.428
<i>Văn phòng Công ty</i>	676.530.577	111.409.948
<i>Chi nhánh Hải Phòng</i>	40.959.133	40.847.480
Tiền gửi ngân hàng	4.875.989.156	12.203.806.782
<i>Văn phòng Công ty</i>	4.864.299.212	12.194.809.519
<i>Chi nhánh Hải Phòng</i>	11.689.944	8.997.263
Tiền đang chuyển	-	2.319.350.000
<i>Văn phòng Công ty</i>		
Cộng	<u>5.593.478.866</u>	<u>14.675.414.210</u>

2. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu hoạt động cho thuê tàu	1.538.476.740	-
Phải thu hoạt động bốc xếp	59.676.650	330.671.550
Phải thu hoạt động khác	819.982.581	2.180.451.862
Cộng	<u>2.418.135.971</u>	<u>2.511.123.412</u>

3. Các khoản phải thu khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu khác – bồi thường bảo hiểm	-	4.825.924.443
Phải thu về hoạt động khác	5.268.846.928	2.908.140.642
Cộng	<u>5.268.846.928</u>	<u>7.734.065.085</u>

4. Hàng tồn kho

Giá trị nguyên liệu, vật liệu tồn kho.

5. Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi phí bảo hiểm tàu còn phải phân bổ.

6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa.

7. Tài sản ngắn hạn khác

Tạm ứng tại Văn phòng Công ty

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá					
Số đầu năm	21.851.663.971	2.166.715.362	527.944.913.370	238.955.390	552.202.248.093
Tăng do mua sắm mới trong năm	-	-	767.941.818	-	767.941.818
Thanh lý trong năm	-	-	(2.114.208.745)	-	(2.114.208.745)
Số cuối năm	<u>21.851.663.971</u>	<u>2.166.715.362</u>	<u>526.598.646.443</u>	<u>238.955.390</u>	<u>550.855.981.166</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	1.574.734.000	-	2.843.257.791	193.137.210	4.611.129.001
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	8.893.315.727	982.046.545	216.937.174.631	200.773.578	227.013.310.481
Khấu hao trong năm	1.014.086.028	269.979.108	35.222.408.136	7.636.368	36.514.109.640
Thanh lý trong năm	-	-	(2.076.042.498)	-	(2.076.042.498)
Số cuối năm	9.907.401.755	1.252.025.653	250.083.540.269	208.409.946	261.451.377.623
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	12.958.348.244	1.184.668.817	311.007.738.739	38.181.812	325.188.937.612
Số cuối năm	11.944.262.216	914.689.709	276.515.106.174	30.545.444	289.404.603.543
<i>Trong đó:</i>					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

Một số tài sản cố định hữu hình có nguyên giá và giá trị còn lại theo sổ sách lần lượt là 529.451.837.910 VND và 282.274.841.777 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay dài hạn (xem thuyết minh số V.23).

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	9.566.530.785	98.529.900	9.665.060.685
Số cuối năm	9.566.530.785	98.529.900	9.665.060.685
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	1.612.137.527	77.826.496	1.689.964.023
Khấu hao trong năm	212.589.564	7.763.784	220.353.348
Số cuối năm	1.824.727.091	85.590.280	1.910.317.371
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	7.954.393.258	20.703.404	7.975.096.662
Số cuối năm	7.741.803.694	12.939.620	7.754.743.314
<i>Trong đó:</i>			
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí phát sinh liên quan đến dự án khu phức hợp tại 307 Huỳnh Tấn Phát được kết chuyển vào kết quả kinh doanh do ngừng thi công dự án theo quyết định của Hội đồng quản trị.

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

	Nhà cửa, vật kiến trúc
Nguyên giá	
Số đầu năm	29.019.583.102
Số cuối năm	29.019.583.102
<i>Trong đó:</i>	
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-
Giá trị hao mòn	
Số đầu năm	2.466.664.572
Khấu hao trong năm	580.391.664
Số cuối năm	3.047.056.236
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	26.552.918.530
Số cuối năm	25.972.526.866
<i>Trong đó:</i>	
Tạm thời chưa sử dụng	-
Đang chờ thanh lý	-

Tại thời điểm cuối năm, Công ty chưa có điều kiện để xác định giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư trên.

Quyền sở hữu tài sản trên đất tại Nhà số 6 - 8 Đoàn Văn Bơ, quận 4, TP. Hồ Chí Minh được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay dài hạn (xem thuyết minh số V.23).

Thu nhập và chi phí liên quan đến cho thuê bất động sản đầu tư như sau:

	Năm nay	Năm trước
Thu nhập từ việc cho thuê	3.782.401.118	3.832.602.017
Chi phí trực tiếp liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê	2.194.125.354	1.581.714.082

12. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư cổ phiếu		-		70.000
- Công ty Cổ phần Hàng hải Hà Nội	-	-	7	70.000
Đầu tư vào đơn vị khác		750.000.000		750.000.000
- Quỹ hỗ trợ đầu tư quốc gia		100.000.000		100.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Hàng hải Hải Phòng	15.000	150.000.000	15.000	150.000.000
- Công ty Cổ phần Vinalines logistics Việt Nam	50.000	500.000.000	50.000	500.000.000
Cộng		750.000.000		750.070.000

Lý do thay đổi các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác: Cổ phiếu Công ty Cổ phần Hàng hải Hà Nội giảm do bán toàn bộ cổ phiếu đã đầu tư.

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**13. Chi phí trả trước dài hạn**

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm	Số cuối năm
Chi phí sửa chữa tàu Dream	4.462.054.877	-	(3.346.541.160)	1.115.513.717
Chi phí sửa chữa tàu Pride	716.058.618	7.600.258.176	(3.566.155.434)	4.750.161.360
Chi phí sửa chữa tàu Glory	1.614.283.390	9.685.966.807	(4.304.829.726)	6.995.420.471
Cộng	6.792.396.885	17.286.224.983	(11.217.526.320)	12.861.095.548

14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận cho khoản lỗ tính thuế như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Lỗ tính thuế năm 2010	39.114.157.023	39.090.157.023
Lỗ tính thuế năm 2011	36.267.402.523	36.267.402.523
Lỗ tính thuế năm 2012	58.194.664.558	58.194.664.558
Lỗ tính thuế năm 2013	69.852.894.021	69.852.894.021
Lỗ tính thuế năm 2014	75.744.777.556	-
Cộng	279.173.895.681	203.405.118.125

Theo Luật thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, khoản lỗ của bất kỳ năm tính thuế nào được chuyển sang bù trừ vào thu nhập trong thời gian tối đa không quá 5 năm kể từ năm tiếp sau năm phát sinh lỗ. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận cho khoản lỗ được chuyển ở trên vì khả năng có thu nhập chịu thuế trong tương lai để sử dụng lợi ích này là không chắc chắn.

15. Tài sản dài hạn khác

Tài sản dài hạn khác là các khoản ký quỹ dài hạn.

16. Vay và nợ ngắn hạn

Khoản vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.23). Chi tiết phát sinh như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	165.383.781.950	108.220.511.290
Kết chuyển từ vay dài hạn	190.303.640.940	61.527.833.468
Chênh lệch tỉ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	1.766.488.360	473.762.192
Số tiền vay đã trả trong năm	(6.025.185.000)	(4.838.325.000)
Số cuối năm	351.428.726.250	165.383.781.950

17. Phải trả người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả về hoạt động cho thuê tàu	1.259.470.464	27.468.000
Phải trả về hoạt động kinh doanh khác	93.871.150	26.045.150
Cộng	1.353.341.614	53.513.150

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	76.504.712	160.450.006	(236.954.718)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(78.934.182)	-	-	(78.934.182)
Thuế thu nhập cá nhân	8.667.352	32.441.332	(36.553.904)	4.554.780
Thuế nhà đất	-	30.259.400	(30.259.400)	-
Tiền thuê đất	-	551.808.000	(551.808.000)	-
Các loại thuế khác	64.065.869	485.937.094	(496.478.122)	53.524.841
Cộng	70.303.751	1.260.895.832	(1.352.054.144)	(20.854.561)

Thuế nộp thừa được trình bày ở chi tiêu Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước (xem thuyết minh số V.6).

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho từng loại dịch vụ như sau:

Dịch vụ cung cấp dầu mua và bán tại nước ngoài	Không thuộc đối tượng chịu thuế
Dịch vụ cung cấp cho các doanh nghiệp trong khu chế xuất và dịch vụ cho thuê tàu vận tải quốc tế	0 %
Đại lý container, giao nhận, vận tải, bốc xếp và dịch vụ khác	10 %
Dịch vụ cung cấp nước sạch	5 %

Thuế nhà đất, tiền thuê đất

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

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% (năm trước thuế suất là 25%).

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

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(76.232.918.987)	(70.417.415.488)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	488.141.431	564.521.467
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	<i>652.491.927</i>	<i>713.125.348</i>
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	<i>(164.350.496)</i>	<i>(148.603.881)</i>
Thu nhập chịu thuế	(75.744.777.556)	(69.852.894.021)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	-	-
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	-	53.921.603
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	-	53.921.603

Các loại thuế khác

Công ty nộp thay cho nhà thầu nước ngoài theo quy định hiện hành.

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**19. Chi phí phải trả**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay	3.675.795.907	3.659.878.636
Phí bảo hiểm tàu	757.087.541	1.916.213.788
Các khoản khác	40.909.091	50.000.000
Cộng	<u>4.473.792.539</u>	<u>5.626.092.424</u>

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	19.624.497	13.830.745
Kinh phí công đoàn	46.543.238	51.946.111
Cổ tức:	4.674.160.000	4.674.160.000
<i>Cổ tức phải trả - Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam</i>	<i>4.650.000.000</i>	<i>4.650.000.000</i>
<i>Cổ tức phải trả các cổ đông khác</i>	<i>24.160.000</i>	<i>24.160.000</i>
Nhận tiền ký quỹ, ký cược	3.959.000.000	1.806.908.400
Lãi vay phải trả ngân hàng Hàng Hải	50.550.291.112	33.338.030.113
Các khoản phải trả khác	2.027.606.330	2.231.723.972
<i>Văn phòng Công ty</i>	<i>1.378.000.861</i>	<i>1.566.862.267</i>
<i>Chi nhánh Hải Phòng</i>	<i>649.605.469</i>	<i>664.861.705</i>
Cộng	<u>61.277.225.177</u>	<u>42.116.599.341</u>

21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	192.359.177	201.159.177
Chi quỹ trong năm	(49.849.644)	(8.800.000)
Số cuối năm	<u>142.509.533</u>	<u>192.359.177</u>

22. Phải trả dài hạn khác

Phải trả dài hạn khác là các khoản nhận ký quỹ.

23. Vay và nợ dài hạn

Công ty vay USD của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh để mua tàu. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay và quyền sở hữu tài sản trên đất tại Nhà số 6 - 8 Đoàn Văn Bơ, quận 4, TP. Hồ Chí Minh, toàn bộ quyền tài sản phát sinh từ các công trình xây dựng trên đất tại thửa đất 285, tờ bản đồ số 5, phường Phú Thuận, quận 7, TP. Hồ Chí Minh, toàn bộ quyền tài sản phát sinh từ các công trình xây dựng trên đất tại thửa đất tại địa chỉ 307 Huỳnh Tấn Phát, phường Tân Thuận đông, quận 7, TP. Hồ Chí Minh và chi tiết các Hợp đồng vay như sau:

- Hợp đồng vay số 01/07/HCM ngày 12 tháng 9 năm 2007: Vay mua tàu Asean Energy (Tàu Pride) với số tiền là 6,3 triệu USD.
- Hợp đồng vay số 02/07/HCM ngày 13 tháng 11 năm 2007: Vay mua tàu Lucent Ace (Tàu Dream) với số tiền là 8,42 triệu USD.
- Hợp đồng vay số 03/08/HCM ngày 03 tháng 4 năm 2008: Vay mua tàu Apollo Dua (Tàu Glory) với số tiền là 10 triệu USD.

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Cả 3 hợp đồng vay đều có thời hạn vay là 96 tháng, ân hạn 6 tháng, thời hạn trả nợ trong 30 kỳ với lãi vay bằng lãi suất Sibor 6 tháng + 2,3% nhưng không thấp hơn 6%/năm cho Hợp đồng số 01/07/HCM và số 02/07/HCM, và bằng 8,18%/năm cho 6 tháng đầu kể từ ngày giải ngân, từ tháng thứ 7 trở đi bằng lãi suất huy động USD của ngân hàng + 2,3% cho Hợp đồng số 03/08/HCM.

Theo phụ lục hợp đồng tín dụng số 01/07/HCM/2014/PL09 ngày 31/12/2014, phụ lục hợp đồng số 02/07/HCM/2014/PL11 ngày 31/12/2014 và phụ lục hợp đồng số 03/08/HCM/2014/PL10 ngày 31/12/2014, Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh đã có thông báo về lịch trả mỗi kỳ thanh toán nợ gốc và lãi vay cho từng hợp đồng vay trong 90 tháng, chia thành 30 kỳ, mỗi kỳ 3 tháng.

Kỳ thanh toán vay dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 1 năm trở xuống	351.428.726.250	165.383.781.950
Trên 1 năm đến 5 năm	71.510.490.000	257.826.536.600
Tổng nợ	<u>422.939.216.250</u>	<u>423.210.318.550</u>

Chi tiết phát sinh của khoản vay dài hạn

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	257.826.536.600	314.308.434.010
Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư	3.987.594.340	5.045.936.058
Kết chuyển sang nợ dài hạn đến hạn trả	(190.303.640.940)	(61.527.833.468)
Số cuối năm	<u>71.510.490.000</u>	<u>257.826.536.600</u>

24. **Vốn chủ sở hữu**

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục I đính kèm.

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn đầu tư của Nhà nước	33.140.000.000	33.140.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	77.300.000.000	77.300.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	48.049.615.000	48.049.615.000
Cộng	<u>158.489.615.000</u>	<u>158.489.615.000</u>

Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11.044.000	11.044.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11.044.000	11.044.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>11.044.000</i>	<i>11.044.000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.044.000	11.044.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>11.044.000</i>	<i>11.044.000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**Chênh lệch tỷ giá hối đoái**

Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện do đánh giá lại số dư gốc ngoại tệ của các khoản vay dài hạn trong các năm trước được tiếp tục phân bổ theo số năm còn lại theo Thông tư số 201/2009/TT-BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính và theo Thông tư số 179/2013/TT-BTC.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng doanh thu		
<i>Doanh thu cho thuê tàu</i>	53.251.021.241	55.543.655.895
<i>Doanh thu bốc xếp</i>	3.289.408.500	4.128.749.000
<i>Doanh thu cho thuê văn phòng</i>	3.782.401.118	3.832.602.017
<i>Doanh thu các hoạt động khác</i>	8.749.954.230	8.951.787.394
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần	<u>69.072.785.089</u>	<u>72.456.794.306</u>

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
<i>Chi phí nguyên vật liệu</i>	6.038.858.074	6.268.403.338
<i>Chi phí nhân công</i>	15.691.325.059	15.376.633.879
<i>Chi phí khấu hao tài sản cố định</i>	37.093.284.251	37.350.467.196
<i>Chi phí dịch vụ mua ngoài</i>	39.563.948.081	36.714.693.157
Cộng	<u>98.387.415.465</u>	<u>95.710.197.570</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	-	20.189.158
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	17.991.965	35.788.399
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	83.093.883	211.374.275
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	89.350.496	148.603.881
Cổ tức nhận được	162.520.000	-
Lãi chuyển nhượng chứng khoán	87.076.700	-
Thu nhập tài chính khác	10	-
Cộng	<u>440.033.054</u>	<u>415.955.713</u>

4. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	22.580.436.218	22.807.951.273
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	28.539.681	79.166.330
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	6.433.225.429	5.914.152.304
Phân bổ lỗ chênh lệch tỉ giá đánh giá số dư vay dài hạn (xem phụ lục số 1 đính kèm)	13.727.912.676	13.727.912.680
Phí chuyển nhượng chứng khoán	486.866	-
Cộng	<u>42.770.600.870</u>	<u>42.529.182.587</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**5. Chi phí bán hàng**

Chủ yếu là các khoản chi phí hoa hồng môi giới.

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	2.157.208.544	2.525.822.108
Chi phí vật liệu, dụng cụ quản lý	131.335.141	135.226.321
Chi phí khấu hao tài sản cố định	221.570.401	230.642.097
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.760.793.371	1.302.522.849
Chi phí khác	1.690.589.223	773.525.753
Cộng	<u>5.961.496.680</u>	<u>4.967.739.128</u>

7. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	846.363.637	909.091
Thu tiền nhượng bán công cụ dụng cụ	18.818.182	-
Thu nhập từ khoản khuyến mãi của nhà cung cấp	764.123.013	-
Thu khác	42.901.200	156.832.953
Cộng	<u>1.672.206.032</u>	<u>157.742.044</u>

8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(76.232.918.987)	(70.471.337.091)
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 phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(76.232.918.987)	(70.471.337.091)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	11.044.000	11.044.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>(6.903)</u>	<u>(6.381)</u>

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.170.193.215	6.403.629.659
Chi phí nhân công	17.848.533.603	17.902.455.987
Chi phí khấu hao tài sản cố định	37.314.854.652	37.581.109.293
Chi phí dịch vụ mua ngoài	41.324.741.452	38.017.216.006
Chi phí khác	1.950.853.123	982.760.753
Cộng	<u>104.609.176.045</u>	<u>100.887.171.698</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (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

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và kế toán trưởng. Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt trong năm như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương	1.153.869.783	996.713.810
Phụ cấp, thù lao	237.275.140	228.992.509
Cộng	<u>1.391.144.923</u>	<u>1.225.706.319</u>

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty chỉ có Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam là cổ đông nắm giữ 30% vốn điều lệ. Trong năm Công ty không phát sinh giao dịch với Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam.

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ về cổ tức phải trả cho Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam là 4.650.000.000 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 là 4.650.000.000 VND).

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 các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của dịch vụ do Công ty cung cấp.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Hoạt động cho thuê tàu.
- Hoạt động bốc xếp.

Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty được trình bày ở phụ lục 2 đính kèm.

Khu vực địa lý

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam.

3. Thuê hoạt động

Tại ngày kết thúc năm tài chính, 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:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 1 năm trở xuống	208.293.750	208.293.750
Trên 1 năm đến 5 năm	833.175.000	833.175.000
Trên 5 năm	6.040.518.750	6.248.812.500
Cộng	<u>7.081.987.500</u>	<u>7.290.281.250</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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 Tổng 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 theo các chính sách và các thủ tục đã được Ban Tổng Giám đốc phê duyệt.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng chủ yếu đối với 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 và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

Tiền gửi ngân hàng

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

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).

Tất cả các tài sản tài chính của Công ty đều trong hạn và không bị giảm giá trị.

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.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. 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 việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luông tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính (bao gồm cả lãi dự kiến phải trả) dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>	<u>Cộng</u>
Số cuối năm			
Vay và nợ	371.420.450.286	73.931.406.273	445.351.856.559
Phải trả cho người bán	1.353.341.614	-	1.353.341.614
Các khoản phải trả khác	61.010.689.981	-	61.010.689.981
Cộng	<u>433.784.481.881</u>	<u>73.931.406.273</u>	<u>507.715.888.154</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm			
Vay và nợ	181.666.289.165	267.639.954.114	449.306.243.279
Phải trả cho người bán	53.513.150	-	53.513.150
Các khoản phải trả khác	43.002.754.909	-	43.002.754.909
Cộng	224.722.557.224	267.639.954.114	492.362.511.338

Công ty tin rằng sẽ được Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh điều chỉnh số tiền trả nợ phù hợp với dòng tiền từ hoạt động kinh doanh của Công ty và do vậy Công ty sẽ thanh toán được nợ vay.

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 bao gồm rủi ro ngoại tệ và rủi ro lãi suất.

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 31 tháng 12 năm 2013 trên cơ sở giá trị nợ thuần. Mức thay đổi của tỷ giá, lãi suất 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.

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.

Hoạt động kinh doanh của Công ty có liên quan đến các giao dịch bằng ngoại tệ cũng như vay USD của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh để mua tàu nên bị ảnh hưởng bởi sự biến động của tỷ giá hối đoái.

Nợ phải trả thuần có gốc ngoại tệ của Công ty như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	212.697,12	632.424,67
Phải thu khách hàng	71.975,52	8.259,39
Các khoản phải thu khác	-	52.107,79
Vay và nợ	(19.786.630,00)	(20.071.630,00)
Phải trả người bán	(37.460,44)	-
Các khoản phải trả khác	(2.536.892,96)	(1.754.702,81)
Nợ phải trả thuần có gốc ngoại tệ	(22.076.310,76)	(21.133.540,96)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, với giả định các biến số khác không thay đổi, nếu tỷ giá hối đoái giữa VND và USD tăng/giảm 2% thì lợi nhuận trước thuế sẽ tăng/giảm 9.437.622.850 VND (năm trước tăng/giảm 8.912.014.223 VND).

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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 liên quan đến các khoản vay có lãi suất thả nổi. Khoản vay có lãi suất thả nổi tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 là 19.786.630,00 USD (tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 là 20.071.630,00 USD).

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, với giả định các biến số khác không thay đổi, nếu lãi suất các khoản vay USD tăng/giảm 1% thì lợi nhuận trước thuế năm nay của Công ty sẽ giảm/tăng 4.229.392.163 VND (năm trước giảm/tăng 4.232.103.186 VND) do sự tăng/giảm của chi phí lãi vay. Mức độ nhạy cảm đối với sự biến động của lãi suất năm nay không thay đổi nhiều so với năm trước.

Tài sản đảm bảo

Công ty không có tài sản tài chính thế chấp cho các đơn vị khác cũng như nhận tài sản thế chấp từ các đơn vị khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2013.

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	5.593.478.866	-	14.675.414.210	-	5.593.478.866	14.675.414.210
Phải thu khách hàng	2.418.135.971	-	2.511.123.412	-	2.418.135.971	2.511.123.412
Các khoản phải thu khác	5.268.846.928	-	7.734.065.085	-	5.268.846.928	7.734.065.085
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	750.000.000	-	750.070.000	-	750.000.000	750.070.000
Cộng	14.030.461.765	-	25.670.672.707	-	14.030.461.765	25.670.672.707

Nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
	Vay và nợ	422.939.216.250	423.210.318.550	422.939.216.250
Phải trả người bán	1.353.341.614	53.513.150	1.353.341.614	53.513.150
Các khoản phải trả khác	61.010.689.981	47.676.914.909	61.010.689.981	47.676.914.909
Cộng	485.303.247.845	470.940.746.609	485.303.247.845	470.940.746.609

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

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tương đương giá trị sổ sách do ảnh hưởng của việc chiết khấu là không đáng kể.

Công ty chưa thực hiện đánh giá chính thức các tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Tuy nhiên, Ban Tổng 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

6. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 Công ty tiếp tục bị lỗ 76.232.918.987 VND, lỗ lũy kế đến ngày 31 tháng 12 năm 2014 là 287.362.549.995 VND và nguồn vốn chủ sở hữu đã âm 136.475.847.019 VND. Ngoài ra tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn 400.448.396.384 VND. Các yếu tố này có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

Tuy nhiên Ban Tổng Giám đốc tin rằng Công ty sẽ được Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh điều chỉnh kế hoạch trả nợ vay phù hợp với tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty và giá cho thuê tàu sẽ tăng trong thời gian tới do kinh tế hồi phục nên Công ty sẽ trả được nợ vay và hoạt động kinh doanh sẽ có lợi nhuận. Do vậy Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 vẫn được lập và trình bày dựa trên giả định hoạt động kinh doanh liên tục.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 06 tháng 3 năm 2015

Phạm Thị Thu Hằng
Người lập biểu

Nguyễn Thượng Bông
Kế toán trưởng

Giáp Trọng Tuấn
Tổng Giám đốc



CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Phụ lục 1: Tình hình biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

Số dư đầu năm trước	Số dư đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	110.440.000.000	48.049.615.000	(43.768.747.534)	5.309.843.950	3.400.166.204	(140.658.293.917)	(17.227.416.297)
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	-	(70.471.337.091)	(70.471.337.091)
Phân bổ chênh lệch tỷ giá vào kết quả kinh doanh trong năm trước	-	-	13.727.912.680	-	-	-	13.727.912.680
Số dư cuối năm trước	110.440.000.000	48.049.615.000	(30.040.834.854)	5.309.843.950	3.400.166.204	(211.129.631.008)	(73.970.840.708)
Số dư đầu năm nay	110.440.000.000	48.049.615.000	(30.040.834.854)	5.309.843.950	3.400.166.204	(211.129.631.008)	(73.970.840.708)
Lợi nhuận tăng trong năm nay	-	-	-	-	-	(76.232.918.987)	(76.232.918.987)
Phân bổ chênh lệch tỷ giá vào Kết quả kinh doanh trong năm nay	-	-	13.727.912.676	-	-	-	13.727.912.676
Số dư cuối năm nay	110.440.000.000	48.049.615.000	(16.312.922.178)	5.309.843.950	3.400.166.204	(287.362.549.995)	(136.475.847.019)



Phạm Thị Thu Hằng
Người lập biểu



Nguyễn Thượng Bồng
Kế toán trưởng



TP. Hồ Chí Minh, ngày 06 tháng 3 năm 2015

Cáp Trọng Tuấn
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Phụ lục 2: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Đơn vị tính: VND

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:

	Hoạt động cho thuê tàu định hạn	Hoạt động bốc xếp	Các lĩnh vực khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Năm nay					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	53.251.021.241	3.289.408.500	12.532.355.348	-	69.072.785.089
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	53.251.021.241	3.289.408.500	12.532.355.348	-	69.072.785.089
Chi phí					
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	87.573.608.008	3.780.300.023	7.293.771.334	-	98.647.679.365
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận	(34.322.586.767)	(490.891.523)	5.238.584.014	-	(29.574.894.276)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					(5.961.496.680)
Doanh thu hoạt động tài chính					(35.536.390.956)
Chi phí tài chính					440.033.054
Thu nhập khác					(42.770.600.870)
Chi phí khác					1.672.206.032
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành					(38.166.247)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp					(76.232.918.987)
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và chi phí trả trước dài hạn	17.286.224.983	-	767.941.818	-	18.054.166.801
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	45.772.035.972	1.750.662.431	1.009.682.569	-	48.532.380.972
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)	-	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh
BẢO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Phụ lục 2: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động cho thuê tàu định hạn	Hoạt động bốc xếp	Các lĩnh vực khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Năm trước					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	55.543.655.895	4.128.749.000	12.784.389.411	-	72.456.794.306
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	55.543.655.895	4.128.749.000	12.784.389.411	-	72.456.794.306
Chi phí	84.181.949.020	4.321.879.004	7.415.604.546	-	95.919.432.570
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	(28.638.293.125)	(193.130.004)	5.368.784.865	-	(23.462.638.264)
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận					(4.967.739.128)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					(28.430.377.392)
Doanh thu hoạt động tài chính					415.955.713
Chi phí tài chính					(42.529.182.587)
Thu nhập khác					157.742.044
Chi phí khác					(31.553.266)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành					(53.921.603)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp					(70.471.337.091)
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và chi phí trả trước dài hạn	6.693.082.317	-	-	-	6.693.082.317
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	45.265.018.311	777.657.612	2.259.076.508	-	48.301.752.431
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)	-	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER PHÍA NAM

Địa chỉ: 11 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Phụ lục 2: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

	Đơn vị tính: VND				
	Hoạt động cho thuê tàu định hạn	Hoạt động bốc xếp	Các lĩnh vực khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Số cuối năm					
Tài sản trực tiếp cho bộ phận	293.833.547.443	12.502.856.812	42.705.311.787	-	349.041.716.042
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận					7.992.239.447
Tổng tài sản					357.033.955.489
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	480.137.914.236	-	11.710.703.750	-	491.848.617.986
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận					1.661.184.522
Tổng nợ phải trả					493.509.802.508
Số đầu năm					
Tài sản trực tiếp của bộ phận	328.001.835.415	2.384.994.531	55.006.309.718	-	385.393.139.664
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận					15.583.814.097
Tổng tài sản					400.976.953.761
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	463.772.781.836	27.468.000	9.794.856.273	-	473.595.106.109
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận					1.352.688.360
Tổng nợ phải trả					474.947.794.469

0301670147 Chi Minh, ngày 06 tháng 3 năm 2015



(Signature)

Nguyễn Thương Bông
Kế toán trưởng



(Signature)
Phạm Thị Thu Hằng
Người lập biểu