



**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**

**CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017**

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI  
XẾP DỠ TÂN CẢNG**

## **MỤC LỤC**

	<b>Trang</b>
<b>1. Mục lục</b>	<b>1</b>
<b>2. Báo cáo của Ban Giám đốc</b>	<b>2 - 4</b>
<b>3. Báo cáo kiểm toán độc lập</b>	<b>5 - 6</b>
<b>4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017</b>	<b>7 - 10</b>
<b>5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017</b>	<b>11</b>
<b>6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017</b>	<b>12 - 13</b>
<b>7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017</b>	<b>14 - 45</b>

\*\*\*\*\*

**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

**Khái quát về Công ty**

Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4103006182, đăng ký lần đầu ngày 08 tháng 3 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trong quá trình hoạt động Công ty đã 08 lần được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp bổ sung các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh do thay đổi ngành nghề kinh doanh và tăng vốn điều lệ, trong đó đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 8 ngày 27 tháng 4 năm 2012.

**Trụ sở chính**

- Địa chỉ : Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh
- Điện thoại : 08 37 422 234
- Fax : 08 37 422 234

**Ngành nghề kinh doanh của Công ty theo Giấy xác nhận thay đổi thông tin đăng ký doanh nghiệp là:**

- Dịch vụ giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu. Đại lý vận tải đường biển. Đại lý tàu biển. Dịch vụ cung ứng tàu biển. Dịch vụ khai thuê hải quan. Dịch vụ logistics. Dịch vụ môi giới hàng hải. Kinh doanh vận tải đa phương thức quốc tế;
- Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô, đường thủy nội địa;
- Dịch vụ xếp dỡ hàng hóa. Bốc xếp hàng hóa cảng biển, cảng sông;
- Dịch vụ kiểm đếm, đóng gói hàng hóa (trừ kinh doanh thuốc bảo vệ thực vật);
- San lấp mặt bằng;
- Xây dựng, sửa chữa công trình dân dụng, công trình thủy phục vụ cảng biển, cảng sông;
- Mua bán, cho thuê phương tiện, thiết bị xây dựng công trình thủy bộ; phương tiện, thiết bị xếp dỡ, vận chuyên. Mua bán máy móc, thiết bị phục vụ cảng biển;
- Môi giới;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động trong nước;
- Kinh doanh bất động sản. Dịch vụ cho thuê kho bãi. Dịch vụ cho thuê văn phòng;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Sửa chữa, đóng mới, mua bán container, rơ moóc (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Kinh doanh vận chuyển hành khách theo hợp đồng, theo tuyến cố định;
- Kinh doanh lữ hành nội địa, quốc tế;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa./.

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

## Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên 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 tái bổ nhiệm
Ông Ngô Minh Thuận	Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2017
Ông Nguyễn Văn Uẩn	Phó Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2017
Ông Võ Đắc Thiệu	Ủy viên	Tái bổ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2017
Ông Đỗ Thanh Trường	Ủy viên	Tái bổ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2017
Ông Nguyễn Xuân Bình	Ủy viên	Tái bổ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2017

### Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
Bà Vũ Thị Lan Anh	Trưởng ban	Tái bổ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2017
Bà Nguyễn Thị Nhu	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2017
Ông Bùi Hải Dương	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2017
Bà Phạm Kim Oanh	Ủy viên	Tái bổ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2017

### Ban Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Nguyễn Văn Uẩn	Giám đốc	Bổ nhiệm tháng 4 năm 2007
Ông Lê Văn Cường	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 3 năm 2015
Ông Lê Đặng Quỳnh Nghi	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 8 năm 2012
Ông Đoàn Hải Tuấn	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 22 tháng 5 năm 2017
Ông Đặng Thanh Sơn	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 8 năm 2017
Ông Đỗ Thanh Trường	Phó Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 01 tháng 8 năm 2017
Ông Vũ Mạnh Lân	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 19 tháng 3 năm 2014

## Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Nguyễn Văn Uẩn - Giám đốc (bổ nhiệm tháng 4 năm 2007).

## Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty.

## Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG**  
**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các 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.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

**Phê duyệt Báo cáo tài chính**

Ban Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017, 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 Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Giám đốc,



**Nguyễn Văn Uẩn**

Ngày 06 tháng 3 năm 2018

06/03/2018  
NH  
Y  
ƯU  
TU  
C  
N  
T



**BAKER TILLY  
A&C**

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



Headquarters : 02 Trung Son St., Tan Binh Dist., Ho Chi Minh City  
Tel: (84.8) 3 5472972 - Fax: (84.8) 3 5472970  
Branch in Ha Noi : 40 Giang Vo St., Dong Da Dist., Ha Noi City  
Branch in Nha Trang : 18 Tran Khanh Du St., Nha Trang City  
Branch in Can Tho : 15-13 Vo Nguyen Giap St., Can Tho City  
[www.a-c.com.vn](http://www.a-c.com.vn)

Số: 2.0195/18/TC-AC

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 06 tháng 3 năm 2018, từ trang 07 đến trang 45, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

### **Trách nhiệm của Ban Giám đốc**

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

### **Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

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

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

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

**Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, 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 Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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



**Nguyễn Thị Tú - Phó Giám đốc**  
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0059-2018-008-1

**Lê Văn Khoa - Kiểm toán viên**  
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 1794-2018-008-1

Hà Nội, ngày 07 tháng 3 năm 2018



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

### BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>389.771.986.179</b>	<b>314.437.671.075</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>151.464.863.806</b>	<b>52.312.615.623</b>
1. Tiền	111		16.064.863.806	3.912.615.623
2. Các khoản tương đương tiền	112		135.400.000.000	48.400.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>59.500.000.000</b>	<b>4.500.000.000</b>
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	V.2	59.500.000.000	4.500.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>175.466.638.556</b>	<b>252.436.489.339</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	144.983.378.384	239.509.002.626
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	30.026.561.740	969.844.877
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.5a	593.885.101	12.075.593.040
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(137.186.669)	(117.951.204)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>3.169.780.396</b>	<b>4.084.089.313</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.7	3.169.780.396	4.084.089.313
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>170.703.421</b>	<b>1.104.476.800</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	-	94.597.225
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		170.703.421	1.009.879.575
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-





# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>460.595.023.060</b>	<b>520.388.593.134</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>13.330.000.000</b>	<b>10.719.200.000</b>
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	V.5b	13.330.000.000	10.719.200.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>267.095.993.250</b>	<b>312.499.768.716</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	240.010.161.370	284.590.117.504
Nguyên giá	222		646.049.739.159	663.162.434.129
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(406.039.577.789)	(378.572.316.625)
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.10	27.085.831.880	27.909.651.212
Nguyên giá	228		28.346.122.391	28.346.122.391
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.260.290.511)	(436.471.179)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
Nguyên giá	231		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>9.848.674.187</b>	<b>521.846.574</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	9.848.674.187	521.846.574
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.2</b>	<b>135.599.480.000</b>	<b>155.599.480.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		101.120.000.000	121.120.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		34.479.480.000	34.479.480.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>34.720.875.623</b>	<b>41.048.297.844</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	34.720.875.623	41.048.297.844
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		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>850.367.009.239</b>	<b>834.826.264.209</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

### Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>209.776.984.587</b>	<b>248.921.407.946</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>159.036.208.449</b>	<b>191.808.112.642</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	100.979.180.886	97.862.653.698
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	359.874.000	585.206.651
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	4.657.220.427	9.700.408.342
4. Phải trả người lao động	314		15.028.755.916	14.677.581.491
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
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.15a	654.545.460	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16a	24.442.693.244	29.280.040.442
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17a	7.998.202.000	35.177.752.260
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.18	4.915.736.516	4.524.469.758
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>50.740.776.138</b>	<b>57.113.295.304</b>
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.15b	2.318.181.812	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.16b	27.650.000.000	18.000.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17b	20.772.594.326	39.113.295.304
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		-	-

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TÀI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>640.590.024.652</b>	<b>585.904.856.263</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.19</b>	<b>640.590.024.652</b>	<b>585.904.856.263</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		209.438.930.000	209.438.930.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		209.438.930.000	209.438.930.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		20.712.126.338	20.712.126.338
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		108.566.178.224	98.914.918.579
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		301.872.790.090	256.838.881.346
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		224.662.712.930	256.838.881.346
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		77.210.077.160	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>850.367.009.239</b>	<b>834.826.264.209</b>

Lập, ngày 06 tháng 3 năm 2018

Người lập biểu

Lê Việt Hải

Kế toán trưởng

Phạm Thị Hồng Thắm

Giám đốc



Nguyễn Văn Uẩn

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

### BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số tiền	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	832.761.179.362	821.172.823.793
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		832.761.179.362	821.172.823.793
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	677.842.240.401	675.945.474.357
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		154.918.938.961	145.227.349.436
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	20.639.368.690	22.599.761.447
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	4.217.106.741	7.736.668.094
Trong đó: chi phí lãi vay	23		4.217.105.107	7.439.487.374
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	10.621.042.982	6.218.210.372
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	43.870.734.958	40.608.837.815
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		116.849.422.970	113.263.394.602
11. Thu nhập khác	31	VI.7	626.972.831	251.467.899
12. Chi phí khác	32	VI.8	24.664.373	103.949.595
13. Lợi nhuận khác	40		602.308.458	147.518.304
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		117.451.731.428	113.410.912.906
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.14	20.839.134.979	19.089.202.354
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		96.612.596.449	94.321.710.552
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	4.126	4.033
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	4.126	4.033

Lập, ngày 06 tháng 3 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Lê Việt Hải

Phạm Thị Hồng Thắm



Nguyễn Văn Uẩn

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

### BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	117.451.731.428	113.410.912.906
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02 V.9,10	59.768.290.417	65.703.423.685
- Các khoản dự phòng	03	19.235.465	12.823.644
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04 VI.4	1.634	271.133.386
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(21.040.277.553)	(22.283.515.810)
- Chi phí lãi vay	06 VI.4	4.217.105.107	7.439.487.374
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	160.416.086.498	164.554.265.185
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	105.142.553.212	(115.480.768.034)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	914.308.917	(738.249.538)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	13.122.915.955	1.173.925.249
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	6.422.019.446	29.425.575.625
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(4.217.105.107)	(7.439.487.374)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15 V.14	(28.550.555.659)	(21.362.240.742)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16 V.18	30.000.000	246.500.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17 V.18	(10.050.321.802)	(10.530.158.258)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>243.229.901.460</b>	<b>39.849.362.113</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(53.363.384.858)	(27.893.103.046)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	545.454.545	24.850.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(55.000.000.000)	(4.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	5.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(10.000.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	30.858.000.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	19.636.823.008	22.283.515.810
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(67.323.107.305)</b>	<b>19.740.412.764</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết		Năm nay	Năm trước
	số	minh		
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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	V.17	-	17.901.235.504
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.17	(45.520.251.238)	(61.057.852.267)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(31.234.293.100)	(31.993.377.900)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(76.754.544.338)</b>	<b>(75.149.994.663)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>99.152.249.817</b>	<b>(15.560.219.786)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>52.312.615.623</b>	<b>67.872.787.856</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(1.634)	47.553
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>151.464.863.806</b>	<b>52.312.615.623</b>

Lập, ngày 06 tháng 3 năm 2018

Người lập biểu

Lê Việt Hải

Kế toán trưởng

Phạm Thị Hồng Thắm

Giám đốc



Nguyễn Văn Uẩn



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho 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 Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) 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:

- Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô, đường thủy nội địa;
- Dịch vụ logistics;
- Dịch vụ giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Đại lý vận tải đường biển;
- Dịch vụ xếp dỡ hàng hóa;
- Dịch vụ khai thuê hải quan;
- Dịch vụ cho thuê kho bãi, kiểm đếm, đóng gói hàng hóa./.

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng

#### 5. Cấu trúc Công ty

##### *Các Công ty liên doanh, liên kết*

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Tân Cảng Bến Thành	1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh	Dịch vụ cảng biển	36,00%	36,00%	36,00%
Công ty Cổ phần Tân Cảng 128 – Hải Phòng	Hạ Đoạn, Đông Hải 2, Hải An, Hải Phòng	Dịch vụ cảng biển	36,00%	36,00%	36,00%
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Đồng Nai	Cảng Tân Cảng Nhơn Trạch, Ấp 3, Xã Phú Thạnh, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai	Dịch vụ cảng biển	20,00%	20,00%	20,00%
Công ty Cổ phần Cát Lái - Đông Sài Gòn	938/180 Nguyễn Thị Định, khu phố 3, phường Thạnh Mỹ Lợi, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh	Dịch vụ cảng biển	20,00%	20,00%	20,00%

#### 6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

# **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

---

### **7. Nhân viên**

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty có 291 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 311 nhân viên).

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

### **1. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) 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 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 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

### **2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán 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 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

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

### **2. 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 năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm 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 năm tài chính 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 ngân hàng.



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

---

- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chi định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty 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 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 năm tài chính 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 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 TMCP Quân đội – Chi nhánh An Phú (Ngân hàng Công ty 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 TMCP Quân đội – Chi nhánh An Phú (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

### 3. 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.

### 4. Các khoản đầu tư tài chính

#### *Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

#### *Các khoản đầu tư vào công ty liên kết*

##### *Công ty liên kết*

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty 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.

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

---

### *Ghi nhận ban đầu*

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức 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 ty liên kết*

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết. Nếu công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

### *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 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 của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức 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 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 năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

## **5. 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 người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

---

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 năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

## 6. 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 hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu: 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền giá đích danh 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. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

## 7. 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 chủ yếu là chi phí liên quan đến kho bãi như chi phí thuê đất, chi phí xây dựng kho bãi 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.

### *Tiền thuê đất trả trước*

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

### *Chi phí xây dựng*

Chi phí đầu tư xây dựng bãi chứa container rỗng (depot) được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn thuê kho bãi là 05 năm.

### *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.

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

---

### ***Chi phí sửa chữa tài sản cố định***

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 02 năm.

### ***Chi phí hệ thống phòng cháy chữa cháy***

Chi phí đầu tư hệ thống phòng cháy chữa cháy được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 02 năm.

## **8. 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.

## **9. 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

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 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	5 – 10
Máy móc và thiết bị	3 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 5
Tài sản cố định khác	5

## **10. 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 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 năm.

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 đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian giao đất còn lại là 39 năm 8 tháng.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

---

#### ***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 hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

#### **11. 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) 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.

#### **12. Hợp đồng hợp tác kinh doanh**

##### ***Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát***

Công ty ghi nhận trên Báo cáo tài chính 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 hiện sở hữu.
- Các khoản nợ phải trả mà Công ty 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.

#### **13. 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.
- 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 căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

#### **14. 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.

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

---

### ***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 hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. 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. 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.

## **16. 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 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 phân 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 được chia***

Cổ tức được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức 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.

## **17. 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.

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

---

### 18. 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.

### 19. 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 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 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 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 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.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

---

#### **20. 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.

#### **21. Báo cáo theo bộ phận**

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

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

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Công ty.



## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

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

##### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	126.753.322	55.217.165
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	15.938.110.484	3.857.398.458
Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng)	135.400.000.000	48.400.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>151.464.863.806</u></b>	<b><u>52.312.615.623</u></b>

##### 2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

##### 2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 1 năm	59.500.000.000	59.500.000.000	4.500.000.000	4.500.000.000

##### 2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	<u>Số cuối năm</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>101.120.000.000</b>		<b>121.120.000.000</b>			
Công ty Cổ phần Tân Cảng Bến Thành <sup>(i)</sup>	54.000.000.000		54.000.000.000			
Công ty Cổ phần Vận tải Biên Tân Cảng <sup>(ii)</sup>			30.000.000.000			
Công ty Cổ phần Tân Cảng 128 - Hải Phòng <sup>(iii)</sup>	33.120.000.000		33.120.000.000			
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Đồng Nai <sup>(iv)</sup>	4.000.000.000		4.000.000.000			
Công ty Cổ phần Cát Lái - Đông Sài Gòn <sup>(v)</sup>	10.000.000.000					
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>34.479.480.000</b>		<b>34.479.480.000</b>			
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội <sup>(vi)</sup>	14.666.980.000	28.286.837.000	14.666.980.000			14.848.736.000
Công ty Cổ phần Cảng Cát Lái <sup>(vii)</sup>	11.812.500.000	35.083.125.000	11.812.500.000			32.546.250.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và dịch vụ Hạ Tầng Á Châu <sup>(viii)</sup>	1.600.000.000		1.600.000.000			
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Cái Mép <sup>(ix)</sup>	6.400.000.000		6.400.000.000			
<b>Cộng</b>	<b><u>135.599.480.000</u></b>		<b><u>155.599.480.000</u></b>			

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

---

- (i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0310151577 ngày 12 tháng 7 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Tân Cảng Bến Thành 54.000.000.000 VND, tương đương 36% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư đủ số vốn cam kết góp.
- (ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần, mã số doanh nghiệp số 0312566351 thay đổi lần thứ 5 ngày 20 tháng 9 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng 30.000.000.000 VND, tương đương 37,04% vốn điều lệ. Trong năm, Công ty đã chuyển nhượng toàn bộ cổ phần tại Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng cho Công ty TNHH Đầu tư và Thương mại Vinaconnect theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 0317/HĐCDCP ngày 28 tháng 3 năm 2017.
- (iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần, mã số doanh nghiệp số 0200870931 thay đổi lần thứ 5 ngày 01 tháng 9 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Tân Cảng 128 – Hải Phòng 33.120.000.000 VND, tương đương 36% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư đủ số vốn cam kết góp.
- (iv) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần, mã số doanh nghiệp số 3603266982 ngày 05 tháng 3 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 Đồng Nai 4.000.000.000 VND, tương đương 20% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư đủ số vốn cam kết góp.
- (v) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0314745980 ngày 20 tháng 11 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Cát Lái - Đông Sài Gòn 10.000.000.000 VND, tương đương 20% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư đủ số vốn cam kết góp.
- (vi) Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã ủy thác cho Công ty mẹ đầu tư cổ phiếu Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội với giá trị 14.666.980.000 VND tương ứng với 1.113.655 cổ phần. (Số đầu năm là 14.666.980.000 VND, tương ứng 1.060.624 cổ phần. Số cổ phần tăng trong năm là 53.031 cổ phần, do được chia cổ tức bằng cổ phiếu).
- (vii) Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư cổ phiếu vào Công ty Cổ phần Cảng Cát Lái với giá trị 11.812.500.000 VND tương ứng với 1.237.500 cổ phần, tương đương 3,64% vốn điều lệ. Khoản đầu tư này không phát sinh tăng, giảm trong năm.
- (viii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty Cổ phần số 3500822042 thay đổi lần thứ 05 ngày 31 tháng 5 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Hạ tầng Á Châu 1.600.000.000 VND (160.000 cổ phiếu), tương đương 8% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư đủ số vốn cam kết góp.
- (ix) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty Cổ phần số 3501624452 đăng ký lần đầu ngày 31 tháng 5 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Cái Mép (được tách ra từ Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Hạ tầng Á Châu) 6.400.000.000 VND (640.000 cổ phiếu), tương đương 8% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư đủ số vốn cam kết góp.

#### *Giá trị hợp lý*

Đối với các khoản đầu tư có giá niêm yết, giá trị hợp lý được xác định theo giá niêm yết tại ngày kết thúc năm tài chính. Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư không có giá niêm yết do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

#### *Tình hình hoạt động của các công ty liên kết*

Các công ty liên kết đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)***Giao dịch với các công ty liên kết*

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b><i>Công ty Cổ phần Tân Cảng 128 - Hải Phòng</i></b>		
Cung cấp dịch vụ cho Công ty liên kết	4.876.187.164	5.860.788.654
Công ty liên kết chia cổ tức	1.754.117.916	8.389.467.396
<b><i>Công ty Cổ phần Tân Cảng Bến Thành</i></b>		
Công ty liên kết chia cổ tức	9.720.000.000	8.100.000.000
Cung cấp dịch vụ cho Công ty liên kết	256.163.737	3.560.118.557
Sử dụng dịch vụ của Công ty liên kết	134.717.249.251	168.557.439.845
Chia lợi nhuận hợp tác kinh doanh	8.547.992.108	8.831.725.468
<b><i>Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng</i></b>		
Cung cấp dịch vụ cho Công ty liên kết	75.186.365	441.234.546
Sử dụng dịch vụ của Công ty liên kết		143.000.000
Công ty liên kết chia cổ tức		1.500.000.000
<b><i>Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Đồng Nai</i></b>		
Công ty liên kết chia cổ tức	600.000.000	
Cung cấp dịch vụ cho Công ty liên kết	2.674.375.997	1.518.663.182
Sử dụng dịch vụ của Công ty liên kết	54.251.192.776	34.777.377.598
Công ty liên kết góp vốn hợp tác kinh doanh		3.000.000.000
Chia lợi nhuận hợp tác kinh doanh	2.136.998.026	2.688.887.752
Công ty liên kết rút vốn hợp tác kinh doanh	1.500.000.000	
<b><i>Công ty Cổ phần Cát Lái - Đông Sài Gòn</i></b>		
Góp vốn vào Công ty liên kết	10.000.000.000	

**3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Phải thu các bên liên quan</i></b>	<b><i>124.365.282.081</i></b>	<b><i>223.356.281.458</i></b>
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	120.375.077.622	214.804.776.587
Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng	475.569.950	1.041.798.450
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	942.431.368	743.883.530
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	4.800.000	6.955.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	1.304.600	594.322.960
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Phước	24.570.000	690.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng 128 - Hải Phòng	2.160.940.598	5.126.867.519
Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng	33.800.000	125.476.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Đồng Nai	116.670.000	692.350.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	59.870.800	158.153.600
Công ty Cổ phần Tân Cảng Cypress		5.230.989
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực	2.259.950	2.124.100
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Container lạnh Tân Cảng	21.477.220	53.652.723
Công ty Cổ phần Tân Cảng Bến Thành	146.509.973	
<b><i>Phải thu các khách hàng khác</i></b>	<b><i>20.618.096.303</i></b>	<b><i>16.152.721.168</i></b>
<b>Cộng</b>	<b><u>144.983.378.384</u></b>	<b><u>239.509.002.626</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)**4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Trả trước cho các bên liên quan</i></b>	<b>9.275.000.000</b>	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	9.275.000.000	
<b><i>Trả trước cho các người bán khác</i></b>	<b>20.751.561.740</b>	<b>969.844.877</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Hải Vân	12.671.541.720	
Công ty TNHH Dịch vụ Kỹ thuật Thương mại và Đầu tư Lin Đan		898.594.877
Chi nhánh Công ty Cổ phần Xây lắp III - Petrolimex tại thành phố Hà Nội	5.902.087.240	
Các nhà cung cấp khác	2.177.932.780	71.250.000
<b>Cộng</b>	<b>30.026.561.740</b>	<b>969.844.877</b>

**5. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác****5a. Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<b><i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i></b>	<b>593.885.101</b>		<b>12.075.593.040</b>	
Tổng Công ty Bến Thành - TNHH Một Thành Viên - Phải thu tiền chi phí san lấp mặt bằng Depot 10			10.784.699.341	
Công ty Đầu Tư và Dịch vụ Hạ Tầng Á Châu	375.000.000		1.175.346.276	
- Vốn góp hợp tác kinh doanh	375.000.000		375.000.000	
- Phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh			800.346.276	
Tạm ứng	93.105.872		51.346.983	
Ký cược, ký quỹ	10.000.000		10.000.000	
Thuế GTGT đầu vào chưa kê khai			49.989.332	
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	115.779.229		4.211.108	
<b>Cộng</b>	<b>593.885.101</b>		<b>12.075.593.040</b>	

**5b. Phải thu dài hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<b><i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i></b>	<b>13.330.000.000</b>		<b>10.719.200.000</b>	
Đặt cọc cung cấp nước	30.000.000		30.000.000	
Đặt cọc tiền thuê đất	13.300.000.000		10.689.200.000	
Bà Bùi Thị Nở	300.000.000		300.000.000	
Công ty TNHH Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Hàng hải Hoàng Giang	13.000.000.000		8.000.000.000	
Công ty TNHH MTV Xây dựng và dịch vụ Thủ Thiêm			2.389.200.000	
<b>Cộng</b>	<b>13.330.000.000</b>		<b>10.719.200.000</b>	

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)**6. Nợ xấu**

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<b>Phải thu khách hàng</b>		<b>137.186.669</b>			<b>137.186.669</b>	<b>19.235.465</b>
Công ty Cổ phần An Xuyên	Trên 3 năm	65.268.450		Trên 3 năm	65.268.450	
Công ty TNHH MTV Giao nhận Thương mại Khải Gia	Trên 3 năm	64.118.219		Từ 2 đến 3 năm	64.118.219	19.235.465
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Tạp phẩm Sài Gòn	Trên 3 năm	7.800.000		Trên 3 năm	7.800.000	
<b>Cộng</b>		<b>137.186.669</b>			<b>137.186.669</b>	<b>19.235.465</b>

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	117.951.204	105.127.560
Trích lập dự phòng bổ sung	19.235.465	12.823.644
<b>Số cuối năm</b>	<b>137.186.669</b>	<b>117.951.204</b>

**7. Hàng tồn kho**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	3.169.780.396		2.956.816.586	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang			1.127.272.727	
<b>Cộng</b>	<b>3.169.780.396</b>		<b>4.084.089.313</b>	

**8. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn****8a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí lắp hệ thống lưu trữ dữ liệu ICD Tân Cảng Nhơn Trạch		94.597.225

**8b. Chi phí trả trước dài hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí xây dựng bãi Depot 10		637.187.571
Chi phí xây dựng bến gao	159.720.582	2.466.102.999
Chi phí đầu tư Depot Tân Cảng Mỹ Thủy	1.733.311.303	5.813.916.990
<i>Trong đó:</i>		
<i>Chi phí thuê đất</i>		3.352.086.944
Chi phí đầu tư Tân Cảng Nhơn Trạch	27.481.892.450	31.936.639.639
<i>Trong đó:</i>		
<i>Chi phí thuê cơ sở hạ tầng</i>	26.877.272.716	31.356.818.176
Hệ thống phòng cháy chữa cháy khu IMO Depot 6	4.701.986.433	
Chi phí dự án mở rộng các hạng mục nhà khách quân cảng	643.964.855	
Chi phí thu xếp tín dụng của hợp đồng vay		194.450.645
<b>Cộng</b>	<b>34.720.875.623</b>	<b>41.048.297.844</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TÀI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 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
<b>Nguyên giá</b>						
Số đầu năm	138.780.492.985	510.966.674.631	12.029.857.671	1.282.325.940	103.082.902	663.162.434.129
Mua trong năm	13.773.024.701			291.990.250	299.500.000	591.490.250
Đầu tư XDCB hoàn thành			(2.810.914.118)			13.773.024.701
Thanh lý, nhượng bán	(28.666.295.803)					(31.477.209.921)
<b>Số cuối năm</b>	<b>123.887.221.883</b>	<b>510.966.674.631</b>	<b>9.218.943.553</b>	<b>1.574.316.190</b>	<b>402.582.902</b>	<b>646.049.739.159</b>
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	10.599.705.872	129.604.306.198	6.217.751.849	360.322.990	103.082.902	146.885.169.811
Chờ thanh lý						
<b>Giá trị hao mòn</b>						
Số đầu năm	60.806.208.170	306.790.965.788	10.297.927.476	574.132.289	103.082.902	378.572.316.625
Khấu hao trong năm	17.347.747.651	40.690.181.384	566.174.714	329.433.105	10.934.231	58.944.471.085
Thanh lý, nhượng bán	(28.666.295.803)		(2.810.914.118)			(31.477.209.921)
<b>Số cuối năm</b>	<b>49.487.660.018</b>	<b>347.481.147.172</b>	<b>8.053.188.072</b>	<b>903.565.394</b>	<b>114.017.133</b>	<b>406.039.577.789</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu năm	77.974.284.815	204.175.708.843	1.731.930.195	708.193.651	-	284.590.117.504
<b>Số cuối năm</b>	<b>74.399.561.865</b>	<b>163.485.527.459</b>	<b>1.165.755.481</b>	<b>670.750.796</b>	<b>288.565.769</b>	<b>240.010.161.370</b>
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng						
Đang chờ thanh lý						

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo số sách là 70.279.589.757 VND đã được thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh An Phú và Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

	Quyền sử dụng đất (*)	Chương trình phần mềm máy tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	27.991.682.391	354.440.000	28.346.122.391
Mua trong năm			
<b>Số cuối năm</b>	<b>27.991.682.391</b>	<b>354.440.000</b>	<b>28.346.122.391</b>
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng			
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	294.030.275	142.440.904	436.471.179
Khấu hao trong năm	705.672.660	118.146.672	823.819.332
<b>Số cuối năm</b>	<b>999.702.935</b>	<b>260.587.576</b>	<b>1.260.290.511</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	27.697.652.116	211.999.096	27.909.651.212
<b>Số cuối năm</b>	<b>26.991.979.456</b>	<b>93.852.424</b>	<b>27.085.831.880</b>

*Trong đó:*

Tạm thời không sử dụng

Đang chờ thanh lý

- (\*) Là quyền sử dụng đất tại phường Thạnh Mỹ Lợi, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh nhận chuyển nhượng từ Công ty TNHH một thành viên Dịch vụ công ích Quận 2; thời hạn sử dụng đến ngày 30 tháng 8 năm 2055; nguồn gốc sử dụng là Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng đất.

**11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Kết chuyển giảm khác	Số cuối năm
<i>Mua sắm tài sản cố định</i>		<b>1.058.490.250</b>	<b>(591.490.250)</b>		<b>467.000.000</b>
<i>Xây dựng cơ bản dở dang</i>	<b>521.846.574</b>	<b>22.776.698.888</b>	<b>(13.773.024.701)</b>	<b>(143.846.574)</b>	<b>9.381.674.187</b>
Nhà văn phòng	378.000.000	3.903.181.831			4.281.181.831
Hệ thống PCCC khu IMO	143.846.574			(143.846.574)	
Dự án di dời kho xăng dầu vùng 2		5.100.492.356			5.100.492.356
Các công trình tại ICD Tân Cảng Nhơn Trạch					
- Nhà kho		9.651.527.025	(9.651.527.025)		
- Đường bãi và hệ thống thoát nước (giai đoạn 2)		3.416.987.676	(3.416.987.676)		
- Nhà vệ sinh công nhân		167.373.636	(167.373.636)		
- Hệ thống kho phụ trợ		537.136.364	(537.136.364)		
<b>Cộng</b>	<b>521.846.574</b>	<b>23.835.189.138</b>	<b>(14.364.514.951)</b>	<b>(143.846.574)</b>	<b>9.848.674.187</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

#### 12. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Phải trả các bên liên quan</i></b>	<b><i>57.621.090.416</i></b>	<b><i>51.135.316.299</i></b>
Công ty Cổ phần Kho Vận Tân Cảng	78.546.900	629.200
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	-	5.016.269.323
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	2.596.879.417	2.494.560.816
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	5.022.355.853	2.092.459.133
Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng Công trình Tân Cảng	2.734.053.227	
Công ty Cổ phần Tân Cảng Bến Thành	31.049.292.966	28.918.351.112
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	516.287.900	332.445.283
Công ty TNHH Phát triển nguồn Nhân lực Tân Cảng - STC	29.620.000	138.705.500
Công ty Cổ phần TM & DV Container lạnh Tân Cảng	1.678.025.039	1.824.903.915
Công ty Cổ phần Nhiên Liệu Tân Cảng	1.101.903.740	2.083.759.890
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực	704.000	1.900.800
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Đồng Nai	9.460.497.643	8.219.919.874
Công ty Cổ phần M&R Tân Cảng	2.950.701.403	
Công ty TNHH Tân Cảng - Tây Ninh	256.394.500	
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	59.384.600	
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Hiệp Phước	86.443.228	11.411.453
<b><i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i></b>	<b><i>43.358.090.470</i></b>	<b><i>46.727.337.399</i></b>
Công ty TNHH Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Hàng hải Hoàng Giang	21.198.397.574	20.817.971.250
Các nhà cung cấp khác	22.159.692.896	25.909.366.149
<b>Cộng</b>	<b><u>100.979.180.886</u></b>	<b><u>97.862.653.698</u></b>

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

#### 13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Trả trước của các khách hàng khác</i></b>	<b><i>359.874.000</i></b>	<b><i>585.206.651</i></b>
Công ty Cổ phần Hiệp Lợi		98.145.000
Công ty TNHH Đầu tư Sản xuất Thương mại Dịch vụ Phan Minh		191.715.000
Công ty Cổ phần Chế biến và Kinh doanh Lương thực Việt Thành	85.750.000	35.810.000
Công ty TNHH MTV Sản xuất Thương mại XNK Diêu Thiên	89.700.000	
Công ty TNHH Phân bón Gia Vũ	46.108.000	
Công ty Cổ phần Phú Hưng	39.625.000	
Các khách hàng khác	98.691.000	259.536.651
<b>Cộng</b>	<b><u>359.874.000</u></b>	<b><u>585.206.651</u></b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

#### 14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã thực nộp trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa		24.586.937.497	(24.586.937.497)	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.388.602.355	20.839.134.979	(25.638.602.354)	1.589.134.980
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp hộ bên liên doanh	2.911.953.305	2.672.497.532	(2.911.953.305)	2.672.497.532
Thuế thu nhập cá nhân	399.852.682	2.630.080.127	(2.634.344.894)	395.587.915
Các loại thuế khác		6.474.893	(6.474.893)	
<b>Cộng</b>	<b>9.700.408.342</b>	<b>50.735.125.028</b>	<b>(55.778.312.943)</b>	<b>4.657.220.427</b>

#### *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 tiền bán nước là 5%, dịch vụ khác là 10%.

#### *Thuế thu nhập doanh nghiệp*

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	117.451.731.428	113.410.912.906
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	1.681.935.785	2.125.316.258
<i>Các khoản chi phí không hợp lệ</i>	<i>1.681.886.598</i>	<i>2.125.206.353</i>
<i>Lỗi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại tiền cuối năm nay</i>	<i>1.634</i>	
<i>Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại tiền năm trước đã thực hiện trong năm nay</i>	<i>47.553</i>	<i>157.458</i>
- Các khoản điều chỉnh giảm		(47.553)
<i>Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại tiền cuối năm nay</i>		<i>(47.553)</i>
Thu nhập chịu thuế	119.133.667.213	115.536.229.164
Thu nhập được miễn thuế	(14.937.992.316)	(20.093.217.396)
Lỗi các năm trước được chuyển		
Thu nhập tính thuế	104.195.674.897	95.443.011.768
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>20.839.134.979</b>	<b>19.088.602.354</b>
<b>Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước</b>		<b>600.000</b>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>20.839.134.979</b>	<b>19.089.202.354</b>

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty 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 có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

#### *Các loại thuế khác*

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

#### 15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

##### 15a. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư Phân bón Toàn Cầu - Trả trước tiền thuê kho	654.545.460	-

##### 15b. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư Phân bón Toàn Cầu - Trả trước tiền thuê kho	2.318.181.812	-

#### 16. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác

##### 16a. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>18.084.990.134</b>	<b>20.520.613.220</b>
Công ty Cổ phần Tân Cảng Bến Thành <sup>(i)</sup>	14.467.992.108	14.831.725.468
- Vốn góp hợp tác kinh doanh	6.000.000.000	6.000.000.000
- Phải trả lợi nhuận từ hợp tác kinh doanh	8.467.992.108	8.831.725.468
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Đồng Nai <sup>(i)</sup>	3.616.998.026	5.688.887.752
- Vốn góp hợp tác kinh doanh	1.500.000.000	3.000.000.000
- Phải trả lợi nhuận từ hợp tác kinh doanh	2.116.998.026	2.688.887.752
<b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>6.357.703.110</b>	<b>8.759.427.222</b>
Kinh phí công đoàn	125.320.614	107.349.428
Bảo hiểm xã hội	641.016.503	615.562.778
Bảo hiểm y tế	19.283.185	16.674.359
Phải trả tiền cược cont. thu hộ	802.160.000	280.070.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.604.768.500	1.423.222.100
Hoa hồng dịch vụ	448.270.628	180.130.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Hạ tầng Á Châu <sup>(ii)</sup>	1.925.132.206	5.198.535.823
Phải trả tiền thưởng ban điều hành hợp doanh	200.000.000	200.000.000
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	591.751.474	737.882.734
<b>Cộng</b>	<b>24.442.693.244</b>	<b>29.280.040.442</b>

(i) Theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 490/HĐ-GNVT-KHKD ngày 30 tháng 5 năm 2014 và Biên bản thỏa thuận tăng vốn ngày 25 tháng 5 năm 2016 về hợp tác kinh doanh khai thác bãi Container và các dịch vụ liên quan đến xếp dỡ container hàng imo, cont tank tại Depot 6 – Cảng Cát Lái, 3 bên tham gia gồm: Công ty góp 6.000.000.000 VND tương đương 40%; Công ty Cổ phần Tân Cảng Bến Thành góp 6.000.000.000 VND tương đương 40%; Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Đồng Nai góp 3.000.000.000 VND, tương đương 20%.

Trong năm, Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Đồng Nai đã chuyển nhượng 10% vốn góp cho Công ty tương đương 1.500.000.000 VND, làm tăng tỷ lệ sở hữu vốn của Công ty lên là 50% và giảm tỷ lệ góp vốn của Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Đồng Nai xuống còn 10%.

(ii) Theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 748/HĐ-KD ngày 25 tháng 10 năm 2016 về hợp tác khai thác bãi container và các dịch vụ liên quan đến container của hãng tàu MOL và KMTC tại Depot Tân Cảng Mỹ Thủy thuộc Khu công nghiệp Cát Lái 2, 3 bên tham gia gồm: Công ty, Công ty Cổ

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

phần Đầu tư và Dịch vụ Hạ tầng Á Châu và Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Tiếp vận Union One. Trong đó, Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Hạ tầng Á Châu là bên đại diện hợp doanh, Công ty là bên quản lý, điều hành hoạt động của hợp doanh, chịu trách nhiệm xuất hóa đơn và thu tiền từ khách hàng, sau đó chuyển trả lại cho Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Hạ tầng Á Châu phần phân chia cho hợp doanh (được xác định theo tỷ lệ % tiền thu từ khách hàng tùy theo từng loại dịch vụ).

#### 16b. Phải trả dài hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>18.750.000.000</b>	<b>12.000.000.000</b>
Công ty TNHH Một thành viên Hoa tiêu Tân Cảng – Vốn góp hợp tác kinh doanh <sup>(iii)</sup>	18.750.000.000	12.000.000.000
<b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>8.900.000.000</b>	<b>6.000.000.000</b>
Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng Thương mại Dịch vụ Thủ Thiêm - Vốn góp hợp tác kinh doanh <sup>(iii)</sup>		6.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Tiếp vận Union One - Vốn góp hợp tác kinh doanh <sup>(iii)</sup>	8.000.000.000	
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	900.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>27.650.000.000</u></b>	<b><u>18.000.000.000</u></b>

<sup>(iii)</sup> Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 612/2015/TCL-HT-TT ngày 26 tháng 10 năm 2015 ký giữa Công ty (bên A) với Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Tân Cảng (bên B) và Công ty TNHH MTV Xây dựng Thương mại và Dịch vụ Thủ Thiêm (bên C) về việc hợp tác kinh doanh để thực hiện dự án “nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đầu tư xây dựng, khai thác tòa nhà văn phòng làm việc” tại phường Mỹ Thạnh Lợi, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh, trong đó: bên A góp 50%, bên B góp 30% và bên C góp 20% tổng vốn đầu tư của dự án. Công ty là bên đại diện cho hợp doanh. Thời hạn của hợp đồng là 50 năm.

Trong năm, Công ty TNHH MTV Xây dựng Thương mại và Dịch vụ Thủ Thiêm đã chuyển nhượng toàn bộ vốn góp của dự án trên cho Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Tiếp vận Union One theo Hợp đồng chuyển nhượng phần vốn góp đồng thời chuyển giao quyền và nghĩa vụ theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 001/2017/TT-UO ngày 10 tháng 01 năm 2017.

#### 16c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

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

### 17. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn

#### 17a. Vay ngắn hạn

Vay ngắn hạn chỉ bao gồm vay dài hạn đến hạn trả các ngân hàng (xem thuyết minh số V.17b)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh An Phú <sup>(i)</sup>	6.302.450.000	9.711.947.988
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn <sup>(ii)</sup>	1.695.752.000	1.695.752.000
Ngân hàng BPCE IOM - Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh <sup>(iii)</sup>		23.770.052.272
<b>Cộng</b>	<b><u>7.998.202.000</u></b>	<b><u>35.177.752.260</u></b>

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong năm như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	35.177.752.260	59.839.059.061
Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	18.340.700.978	36.125.364.527
Chênh lệch tỷ giá khi đánh giá lại các khoản vay có gốc ngoại tệ cuối năm		271.180.939
Số tiền vay đã trả	(45.520.251.238)	(61.057.852.267)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>7.998.202.000</u></b>	<b><u>35.177.752.260</u></b>

#### 17b. Vay dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh An Phú <sup>(i)</sup>	17.381.100.326	34.026.049.304
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn <sup>(ii)</sup>	3.391.494.000	5.087.246.000
<b>Cộng</b>	<b><u>20.772.594.326</u></b>	<b><u>39.113.295.304</u></b>

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

- (i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh An Phú theo các hợp đồng vay trong năm 2014 và 2015 để mua sắm tài sản cố định, thanh toán tiền đặt cọc thuê đất, thuê bãi, thuê cơ sở hạ tầng, các công trình phụ trợ, đầu tư xây dựng ICD Tân Cảng Nhơn Trạch và nâng cấp bến số 3B – Lũ đoàn 125. Thời hạn vay từ 48 tháng đến 84 tháng kể từ ngày giải ngân. Lãi suất từ 7,5% đến 8,6%. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay, một số cầu Liebherr, tài sản hình thành trong tương lai từ dự án và quyền khai thác toàn bộ diện tích đất của dự án ICD Tân Cảng Nhơn Trạch, quyền khai thác tài sản hình thành từ dự án bến số 3B – Lũ đoàn 125 (xem thuyết minh số V.9).
- (ii) Khoản vay theo hợp đồng tín dụng ngày 14 tháng 12 năm 2015 để mua xe nâng, thời hạn vay là 60 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu, tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay. Lãi suất vay là 8,5%.
- (ii) Khoản vay 6.953.359,61 USD của Ngân hàng Natixis (nay đổi tên thành Ngân hàng BPCE IOM - Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh) theo hợp đồng vay ngày 18 tháng 8 năm 2011 để mua 02 cầu Kock Granty Cranes, tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay theo hợp đồng thế chấp số MA-TCL-2011-01 ngày 18 tháng 8 năm 2011.

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 1 năm trở xuống	7.998.202.000	35.177.752.260
Trên 1 năm đến 5 năm	20.772.594.326	36.943.646.064
Trên 5 năm		2.169.649.240
<b>Cộng</b>	<b><u>28.770.796.326</u></b>	<b><u>74.291.047.564</u></b>

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	39.113.295.304	57.337.424.327
Số tiền vay phát sinh		17.901.235.504
Kết chuyển sang vay ngắn hạn	(18.340.700.978)	(36.125.364.527)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>20.772.594.326</u></b>	<b><u>39.113.295.304</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)**18. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	Tăng do trích			Chi quỹ trong năm	Số cuối năm
	Số đầu năm	lập từ lợi nhuận	Tăng khác		
Quỹ khen thưởng	2.499.851.875	4.825.629.822	30.000.000	(4.310.700.000)	3.044.781.697
Quỹ phúc lợi	2.024.617.883	4.825.629.822		(4.979.292.886)	1.870.954.819
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành		760.328.916		(760.328.916)	
<b>Cộng</b>	<b>4.524.469.758</b>	<b>10.411.588.560</b>	<b>30.000.000</b>	<b>(10.050.321.802)</b>	<b>4.915.736.516</b>

**19. Vốn chủ sở hữu****19a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu trước	209.438.930.000	20.712.126.338	89.490.747.524	213.683.289.652	533.325.093.514
Lợi nhuận trong năm trước				94.321.710.552	94.321.710.552
Trích lập các quỹ			9.424.171.055	(19.670.279.358)	(10.246.108.303)
Chia cổ tức				(31.415.839.500)	(31.415.839.500)
Trích lập quỹ thưởng ban quản trị hợp doanh				(80.000.000)	(80.000.000)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>209.438.930.000</b>	<b>20.712.126.338</b>	<b>98.914.918.579</b>	<b>256.838.881.346</b>	<b>585.904.856.263</b>
Số dư đầu năm nay	209.438.930.000	20.712.126.338	98.914.918.579	256.838.881.346	585.904.856.263
Lợi nhuận trong năm nay				96.612.596.449	96.612.596.449
Trích lập các quỹ			9.651.259.645	(20.062.848.205)	(10.411.588.560)
Chia cổ tức				(31.415.839.500)	(31.415.839.500)
Trích lập quỹ thưởng ban quản trị hợp doanh				(100.000.000)	(100.000.000)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>209.438.930.000</b>	<b>20.712.126.338</b>	<b>108.566.178.224</b>	<b>301.872.790.090</b>	<b>640.590.024.652</b>

**19b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	106.814.400.000	106.814.400.000
Các cổ đông khác	102.624.530.000	102.624.530.000
<b>Cộng</b>	<b>209.438.930.000</b>	<b>209.438.930.000</b>

**19c. Cổ phiếu**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	20.943.893	20.943.893
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành	20.943.893	20.943.893
Số lượng cổ phiếu phổ thông được mua lại		
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	20.943.893	20.943.893

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

---

#### **19d. Phân phối lợi nhuận**

Trong năm, Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2017 số 266/NQ-ĐHĐCĐTN 2017 ngày 28 tháng 4 năm 2017 như sau:

VND

#### **Phân phối từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2016**

• Chia cổ tức cho các cổ đông	:	31.415.839.500
• Trích quỹ thưởng ban quản lý điều hành	:	760.328.916

#### **Tạm phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2017**

• Trích quỹ đầu tư phát triển (10%)	:	9.651.259.645
• Trích quỹ khen thưởng (5%)	:	4.825.629.822
• Trích quỹ phúc lợi (5%)	:	4.825.629.822
• Trích quỹ thưởng ban quản trị hợp doanh	:	100.000.000

#### **20. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

##### *Ngoại tệ các loại*

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	65,34	173,66

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

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

### 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

#### 1a. Tổng doanh thu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu dịch vụ vận tải, xếp dỡ	258.261.572.080	225.309.673.207
Doanh thu dịch vụ Depot	406.779.071.899	442.915.690.965
Doanh thu dịch vụ khác	167.720.535.383	152.947.459.621
<b>Cộng</b>	<b><u>832.761.179.362</u></b>	<b><u>821.172.823.793</u></b>

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

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	559.973.952.492	606.302.117.735
Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng Công trình Tân Cảng	909.091	
Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng	2.307.517.727	4.171.057.886
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	7.656.195.330	13.540.565.239
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	114.772.726	85.259.089
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	461.201.091	848.344.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	581.098.000	200.481.000
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Container Lạnh Tân Cảng	258.912.157	201.356.612
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực	16.116.500	16.872.500
Công ty Cổ phần Tân Cảng Cypress	6.805.271	7.433.391
Công ty Cổ phần Cảng Tân Cảng - Hiệp Phước	26.100.000	627.273
Công ty TNHH Cảng quốc tế Tân Cảng - Cái Mép	3.829.091	
Công ty Cổ phần Xây dựng Tân Cảng Số Một	909.091	

### 2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn dịch vụ vận tải, xếp dỡ	212.498.857.704	181.948.001.417
Giá vốn dịch vụ Depot	336.843.628.627	369.308.273.956
Giá vốn dịch vụ khác	128.499.754.070	124.689.198.984
<b>Cộng</b>	<b><u>677.842.240.401</u></b>	<b><u>675.945.474.357</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

#### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	4.698.830.692	2.190.298.414
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	96.865.900	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	14.937.992.316	20.093.217.396
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	47.679.782	316.245.637
Lãi chuyển nhượng công ty liên kết	858.000.000	
<b>Cộng</b>	<b><u>20.639.368.690</u></b>	<b><u>22.599.761.447</u></b>

#### 4. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	4.217.105.107	7.439.487.374
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh		26.047.334
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	1.634	271.133.386
<b>Cộng</b>	<b><u>4.217.106.741</u></b>	<b><u>7.736.668.094</u></b>

#### 5. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí hoa hồng	5.583.920.157	3.477.416.101
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.966.493.526	2.188.673.524
Các chi phí khác	1.070.629.299	552.120.747
<b>Cộng</b>	<b><u>10.621.042.982</u></b>	<b><u>6.218.210.372</u></b>

#### 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	22.867.077.571	21.900.898.248
Chi phí vật liệu quản lý		6.235.727
Chi phí đồ dùng văn phòng	549.010.336	300.223.763
Chi phí khấu hao tài sản cố định	392.494.628	339.991.049
Thuế, phí và lệ phí	180.491.636	131.750.877
Dự phòng phải thu khó đòi	19.235.465	12.823.644
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.241.786.864	7.445.552.721
Các chi phí khác	11.620.638.458	10.471.361.786
<b>Cộng</b>	<b><u>43.870.734.958</u></b>	<b><u>40.608.837.815</u></b>

#### 7. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi thanh lý tài sản cố định	545.454.545	
Tiền phạt tiêu hao nhiên liệu	25.409.198	47.569.928
Các khoản nợ phải trả không xác định được chủ		191.821.695
Tiền phạt bồi thường tổn thất	56.108.035	9.250.000
Thu nhập khác	1.053	2.826.276
<b>Cộng</b>	<b><u>626.972.831</u></b>	<b><u>251.467.899</u></b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

#### 8. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thưởng phương tiện về định mức nhiên liệu	9.634.317	3.700.337
Phạt vi phạm, tiền chậm nộp thuế	739.411	18.397.870
Chi phí khác	14.290.645	81.851.388
<b>Cộng</b>	<b><u>24.664.373</u></b>	<b><u>103.949.595</u></b>

#### 9. Lãi trên cổ phiếu

##### 9a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	96.612.596.449	94.321.710.552
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	(9.651.259.644)	(9.424.171.056)
Trích quỹ thưởng ban quản lý điều hành	(450.000.000)	(350.000.000)
Trích quỹ thưởng ban điều hành liên doanh	(100.000.000)	(80.000.000)
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	86.411.336.805	84.467.539.496
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	20.943.893	20.943.893
<b>Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b><u>4.126</u></b>	<b><u>4.033</u></b>

##### 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 năm tài chính đến ngày công bố Báo cáo tài chính này.

#### 10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	33.254.946.667	27.490.085.139
Chi phí nhân công	75.262.939.451	73.044.537.914
Chi phí khấu hao tài sản cố định	59.768.290.417	65.703.423.685
Chi phí dịch vụ mua ngoài	478.021.279.564	455.039.164.576
Chi phí khác	84.899.289.515	102.622.583.957
<b>Cộng</b>	<b><u>731.206.745.614</u></b>	<b><u>723.899.795.271</u></b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

### VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

Các bên liên quan với Công ty 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 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 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.

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương	4.537.100.790	3.912.837.845
Tiền thưởng	760.328.915	821.937.248
<b>Cộng</b>	<b><u>5.297.429.705</u></b>	<b><u>4.734.775.093</u></b>

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

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	Công ty mẹ
Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng Công trình Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Sóng Thần	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Kho Vận Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long Bình	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 Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Cái Mép	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Cảng Tân Cảng Hiệp Phước	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng Cypress	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung	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 Xây dựng Tân Cảng Số Một	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng Phú Hữu	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Nhiên liệu 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

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

#### **Bên liên quan khác**

Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực  
Công ty Cổ phần Cảng Cát Lái  
Công ty TNHH Tiếp vận SITC Tân Cảng  
Công ty Cổ phần Tân Cảng 128 - Hải Phòng  
Công ty Cổ phần Tân Cảng Bến Thành  
Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng  
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Đồng Nai  
Công ty Cổ phần Cát Lái - Đông Sài Gòn

#### **Mối quan hệ**

Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty liên kết  
Công ty liên kết  
Công ty liên kết  
Công ty liên kết  
Công ty liên kết

#### *Giao dịch với các bên liên quan khác*

Ngoài các giao dịch phát sinh với các liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2b cũng như các giao dịch 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 còn phát sinh các giao dịch trọng yếu khác với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn</b>		
Sử dụng dịch vụ của Công ty mẹ	32.340.137.724	35.147.504.235
Cổ tức trả cho Công ty mẹ	16.022.160.000	16.022.160.000
<b>Công ty Cổ phần Nhiên liệu Tân Cảng</b>		
Mua nhiên liệu	10.414.721.335	7.487.236.981
<b>Các đơn vị khác - Sử dụng dịch vụ</b>		
Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng Công trình Tân Cảng	4.012.151.115	-
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	13.711.267.321	13.657.311.306
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	14.926.155.370	9.736.722.180
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	18.926.887.176	14.367.976.767
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	1.187.211.450	2.637.065.280
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Phước	4.551.552	1.979.664.500
Công ty TNHH Phát triển nguồn Nhân lực Tân Cảng - STC	319.720.142	197.455.500
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Container Lạnh Tân Cảng	8.277.529.892	6.426.565.929
Công ty Cổ phần M&R Tân Cảng	6.982.325.226	
Công ty TNHH Tân Cảng - Tây Ninh	265.505.000	
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	297.705.000	
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Hiệp Phước	491.705.218	490.333.344

#### *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.4, V.12 và V.16.

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.

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

## 2. Thông tin về bộ phận

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

### 2a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực dịch vụ vận tải và xếp dỡ
- Lĩnh vực dịch vụ Depot
- Lĩnh vực khác.

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

	<b>Lĩnh vực Dịch vụ vận tải, xếp dỡ</b>	<b>Lĩnh vực Dịch vụ Depot</b>	<b>Lĩnh vực khác</b>	<b>Cộng</b>
<b>Năm nay</b>				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	258.261.572.080	406.779.071.899	167.720.535.383	832.761.179.362
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận				-
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>258.261.572.080</b>	<b>406.779.071.899</b>	<b>167.720.535.383</b>	<b>832.761.179.362</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	45.762.714.376	69.935.443.272	39.220.781.313	154.918.938.961
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(54.491.777.940)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				100.427.161.021
Doanh thu hoạt động tài chính				20.639.368.690
Chi phí tài chính				(4.217.106.741)
Thu nhập khác				626.972.831
Chi phí khác				(24.664.373)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				20.839.134.979
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>				<b>138.290.866.407</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>	<b>5.226.476.356</b>	<b>21.372.470.320</b>	<b>4.550.141.871</b>	<b>31.149.088.547</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>47.763.051.509</b>	<b>20.006.779.644</b>	<b>5.639.780.894</b>	<b>73.409.612.047</b>
<b>Năm trước</b>				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	225.309.673.207	442.915.690.965	152.947.459.621	821.172.823.793
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận				
<b>Tổng doanh thu thuần về bán</b>	<b>225.309.673.207</b>	<b>442.915.690.965</b>	<b>152.947.459.621</b>	<b>821.172.823.793</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

<i>hàng và cung cấp dịch vụ</i>	<b>Lĩnh vực Dịch vụ vận tải, xếp dỡ</b>	<b>Lĩnh vực Dịch vụ Depot</b>	<b>Lĩnh vực khác</b>	<b>Cộng</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	43.361.671.790	73.607.417.009	28.258.260.637	145.227.349.436
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(46.827.048.187)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				98.400.301.249
Doanh thu hoạt động tài chính				22.599.761.447
Chi phí tài chính				(7.736.668.094)
Thu nhập khác				251.467.899
Chi phí khác				(103.949.595)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(19.089.202.354)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>				<b>94.321.710.552</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>	<b>3.330.173.841</b>	<b>1.998.594.332</b>		<b>5.328.768.173</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>61.240.350.685</b>	<b>29.916.436.246</b>	<b>4.221.296.006</b>	<b>95.378.082.937</b>

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

	<b>Lĩnh vực Dịch vụ vận tải, xếp dỡ</b>	<b>Lĩnh vực Dịch vụ Depot</b>	<b>Lĩnh vực khác</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số cuối năm</b>				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	190.936.582.973	73.582.364.027	63.646.376.456	328.165.323.456
Tài sản phân bổ cho bộ phận	48.190.576.913	94.733.450.045	32.713.315.019	175.637.341.977
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				346.564.343.806
<b>Tổng tài sản</b>				<b>850.367.009.239</b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	138.215.149.388	20.210.122.340	26.750.000.000	185.175.271.728
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận				
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				24.601.712.859
<b>Tổng nợ phải trả</b>				<b>209.776.984.587</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	265.392.429.612	59.784.788.771	55.866.174.329	381.043.392.712
Tài sản phân bổ cho bộ phận	65.683.030.419	129.120.265.405	44.587.755.598	239.391.051.422
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				214.391.820.075
<b>Tổng tài sản</b>				<b>834.826.264.209</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ GIAO NHẬN VẬN TẢI XẾP DỠ TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 1295B Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Lĩnh vực Dịch vụ vận tải, xếp dỡ	Lĩnh vực Dịch vụ Depot	Lĩnh vực khác	Cộng
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	161.584.591.986	37.073.464.970	18.000.000.000	216.658.056.956
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận				
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				32.263.350.990
<b>Tổng nợ phải trả</b>				<b>248.921.407.946</b>

### 2b. Thông tin về khu vực địa lý

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

### 3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

Lập, ngày 06 tháng 3 năm 2018

Người lập biểu

Lê Việt Hải

Kế toán trưởng

Phạm Thị Hồng Thắm

Giám đốc



Nguyễn Văn Uẩn

