

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG
(Thành lập tại Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÍ I NĂM 2022

M.S.D.N.2

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
Báo cáo Ban Tổng Giám Đốc	1 – 3
Bảng cân đối kế toán riêng	4 – 5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	7
Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng	8 – 30

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

722 Điện Biên Phủ, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Biển Tân Cảng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đã lập Báo cáo này để trình cùng với các báo cáo tài chính riêng Quý I năm 2022.

CÔNG TY

Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Biển Tân Cảng là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng Nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0311638652 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 16 tháng 3 năm 2012 và các Giấy Chứng Nhận Đăng Ký Doanh Nghiệp thay đổi.

Theo Giấy Chứng Nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0311638652 thay đổi lần thứ 9 ngày 08/12/2021, tổng vốn Điều lệ của Công ty là 267.981.250.000 VND. Đến ngày 31/3/2022, theo báo cáo tài chính được lập, tổng vốn Điều lệ đã góp là 267.981.250.000 VND.

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Bốc xếp hàng hóa, sửa chữa máy móc thiết bị, đại lý, môi giới, đấu giá (trừ môi giới bất động sản), kinh doanh nhiên liệu, vận tải hàng hóa bằng đường bộ; hoạt động dịch vụ hỗ trợ vận tải đường sắt, đường bộ, đường thủy, vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương; dịch vụ cho thuê máy móc thiết bị; dịch vụ đóng gói (trừ đóng gói thuốc bảo vệ thực vật); dịch vụ xây dựng chuyên dụng khác; dịch vụ hậu cần khai thác dầu khí, dịch vụ vận hành và bảo dưỡng công trình dầu khí./.

Trụ sở hoạt động :

Địa chỉ : 722 Điện Biên Phủ, Phường 22, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh

Điện thoại : (028) 3914 3982

Fax: (028) 3821 6446

Email : tcooffshore@saigonnewport.com.vn

Mã số thuế : 0311638652

Chi nhánh hạch toán phụ thuộc:

Văn Phòng Đại Diện Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Biển Tân Cảng tại Vũng Tàu

Địa chỉ : Số 8 Hoàng Diệu, Tòa nhà Petro Tower, Phường 1, Thành Phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.

Mã số thuế : 0311638652-002

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 3 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh riêng cũng như tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày được trình bày trên các Báo cáo tài chính riêng từ trang 4 đến trang 7.

BÁO CÁO BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2022 và đến ngày lập các Báo cáo tài chính riêng này bao gồm:

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Nguyễn Văn Hạnh	Chủ tịch
Ông Nguyễn Sơn	Phó Chủ tịch
Ông Lê Đăng Phúc	Thành viên kiêm Tổng Giám đốc

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Lê Đăng Phúc	Tổng Giám Đốc
Ông Nguyễn Quốc Dũng	Phó Tổng Giám Đốc
Ông Phạm Thanh Bình	Phó Tổng Giám Đốc
Ông Nguyễn Mạnh Cường	Phó Tổng Giám Đốc

BAN KIỂM SOÁT:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Phạm Huy Vũ	Trưởng ban
Bà Nguyễn Thị Gấm	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Bạch Cúc	Thành viên

ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Lê Đăng Phúc.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám Đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo các báo cáo tài chính riêng Quý I năm 2022 được lập đã phản ánh một cách trung thực và hợp lý. Trong việc lập các báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám Đốc cần phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các quy định về chế độ kế toán Doanh Nghiệp Việt Nam, các chuẩn mực kế toán Việt Nam đã ban hành được áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những quy định và chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong các báo cáo tài chính riêng; và
- Lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám Đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập các báo cáo tài chính riêng này.

BÁO CÁO BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Tổng Giám Đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng với mức độ chính xác và hợp lý. Ban Tổng Giám Đốc cũng đảm bảo rằng các sổ sách kế toán và các báo cáo tài chính riêng được lập đã tuân thủ chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các chuẩn mực kế toán Việt Nam đã ban hành cũng như các quy định hiện hành có liên quan. Ban Tổng Giám Đốc chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

PHÊ DUYỆT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tôi phê duyệt các Báo cáo tài chính riêng đính kèm, được trình bày từ trang 4 đến trang 30. Các báo cáo này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 31 tháng 3 năm 2022 và kết quả hoạt động kinh doanh riêng cũng như tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày phù hợp với chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và chuẩn mực kế toán Việt Nam đã ban hành cũng như các quy định hiện hành có liên quan.

Công ty có các công ty con như được trình bày trong phần thuyết minh báo cáo tài chính riêng. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC- Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại văn bản này, Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2022.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con.

Thay mặt Ban Tổng Giám Đốc,



Lê Đăng Phúc
Tổng Giám Đốc

Hồ Chí Minh, Việt Nam
Ngày 1. tháng 4 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		575.278.277.713	639.138.441.026
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	<i>VI.4</i>	73.297.811.240	142.924.856.999
1. Tiền mặt và tiền gửi ngân hàng	111	<i>V.1</i>	65.797.811.240	135.424.856.999
2. Các khoản tương đương tiền	112		7.500.000.000	7.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	<i>VI.5</i>	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		425.240.460.933	445.886.886.710
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	<i>V.3</i>	398.519.582.643	413.917.490.280
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	<i>V.4</i>	26.941.603.335	17.818.726.856
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	<i>V.5</i>	17.617.787.002	31.989.181.621
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	<i>V.6</i>	(17.838.512.047)	(17.838.512.047)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	<i>V.7</i>	68.000.995.883	43.757.372.252
1. Hàng tồn kho	141		68.000.995.883	43.757.372.252
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8.739.009.657	6.569.325.065
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<i>V.8</i>	5.685.087.255	5.042.709.477
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.053.922.402	1.526.615.588
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.138.973.378.306	1.110.498.111.343
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	<i>V.5</i>	3.340.000.000	3.340.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		3.100.000.000	3.100.000.000
2. Phải thu dài hạn khác	216		240.000.000	240.000.000
II. Tài sản cố định	220		577.206.831.386	623.552.303.352
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<i>V.9</i>	576.894.511.399	623.191.183.364
- Nguyên giá	222		1.880.972.897.729	1.893.686.811.087
- Khấu hao lũy kế	223		(1.304.078.386.330)	(1.270.495.627.723)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	<i>V.10</i>	312.319.987	361.119.988
- Nguyên giá	225		975.999.999	975.999.999
- Khấu hao lũy kế	226		(663.680.012)	(614.880.011)
3. Tài sản cố định vô hình	227	<i>V.11</i>	-	-
- Nguyên giá	228		448.600.000	448.600.000
- Khấu hao lũy kế	229		(448.600.000)	(448.600.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		244.970.273.139	166.514.096.758
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	<i>V.12</i>	244.970.273.139	166.514.096.758
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	<i>V.2</i>	290.546.770.000	288.546.770.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		147.022.400.000	145.022.400.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết	252		143.524.370.000	143.524.370.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		22.909.503.781	28.544.941.233
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	<i>V.8</i>	22.909.503.781	28.544.941.233
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.714.251.656.019	1.749.636.552.369

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		993.105.648.996	1.038.221.008.371
I. Nợ ngắn hạn	310		402.100.994.088	508.349.958.231
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.13	121.020.737.533	181.556.278.547
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	19.827.974.781	4.636.918.335
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	1.166.930.933	2.484.126.533
4. Phải trả người lao động	314		3.729.122.829	15.140.693.738
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	55.556.000.115	56.401.752.261
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	11.842.592.091	14.964.126.551
8. Vay ngắn hạn	320	V.17	181.073.585.421	218.591.352.156
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.18	7.884.050.385	14.574.710.110
II. Nợ dài hạn	330		591.004.654.908	529.871.050.140
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	337	V.17	23.700.000	23.700.000
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	590.980.954.908	529.847.350.140
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.19	721.146.007.023	711.415.543.998
I. Vốn chủ sở hữu	410	IV.15	721.146.007.023	711.415.543.998
1. Vốn Điều lệ	411		267.981.250.000	267.981.250.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		267.981.250.000	267.981.250.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		239.272.619.854	239.272.619.854
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		26.872.565.779	26.872.565.779
4. Lãi lũy kế	421	IV.16	187.019.571.390	177.289.108.365
- Lãi lũy kế năm trước chưa phân phối	421a		177.289.108.365	55.830.718.555
- Lãi sau thuế năm nay chưa phân phối	421b		9.730.463.025	121.458.389.810
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.714.251.656.019	1.749.636.552.369

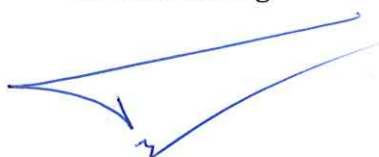
Lập, ngày 4 tháng 4 năm 2022

Người lập biểu



Đặng Hải Đăng

Kế toán trưởng



Vũ Quang Tiên

Tổng Giám đốc



Lê Đăng Phúc

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND		
			Quý I năm 2022	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	121.829.030.749	121.829.030.749	165.120.229.105
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	121.829.030.749	121.829.030.749	165.120.229.105
4. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	11		89.471.340.754	89.471.340.754	140.817.503.851
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	VI.3	32.357.689.995	32.357.689.995	24.302.725.254
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		109.725.981	109.725.981	222.904.881
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	15.159.796.523	15.159.796.523	11.314.311.996
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		15.159.796.523	15.159.796.523	11.050.024.141
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	13.702.178.361	13.702.178.361	11.712.299.408
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.605.441.092	3.605.441.092	1.499.018.731
11. Thu nhập khác	31	VI.6	6.637.151.566	6.637.151.566	1.117.165.010
12. Chi phí khác	32	VI.7	-	-	55.982.352
13. Lợi nhuận khác	40		6.637.151.566	6.637.151.566	1.061.182.658
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		10.242.592.658	10.242.592.658	2.560.201.389
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	IV.20	512.129.633	512.129.633	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	IV.20	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		9.730.463.025	9.730.463.025	2.560.201.389
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-

Người lập biểu

Đặng Hải Đăng

Đặng Hải Đăng

Kế toán trưởng

Vũ Quang Tiến

Vũ Quang Tiến

Lập, ngày 31 tháng 4 năm 2022

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Tuấn

Nguyễn Văn Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/3/2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý I năm 2022	Quý I năm 2021
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận kế toán trước thuế	01	10.242.592.658	2.560.201.389
Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	35.982.623.532	34.607.330.032
- Thay đổi các khoản dự phòng	03	-	-
- (Lãi)/ lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	04	-	-
- (Lãi)/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(7.137.151.566)	-
- Chi phí lãi vay	06	15.159.796.523	11.050.024.141
Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	54.247.861.147	48.217.555.562
- Giảm/ (tăng) các khoản phải thu	09	21.553.629.997	100.524.186.779
- Giảm/ (tăng) hàng tồn kho	10	(24.243.623.631)	(17.902.715.180)
- Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11	(71.593.460.540)	416.123.094
- Giảm/ (tăng) chi phí trả trước	12	4.993.059.674	5.504.020.857
- Tiền lãi vay đã trả	14	(14.026.918.541)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.217.255.517)	(24.997.886.856)
- Tiền thu khác cho hoạt động kinh doanh	16	-	(10.850.000.000)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	(11.844.494.830)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(30.286.707.411)	89.066.789.426
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định	21	(78.456.176.381)	-
- Tiền thu do thanh lý nhượng bán tài sản cố định	22	17.500.000.000	-
- Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(2.000.000.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(62.956.176.381)	-
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
- Tiền thu từ đi vay	33	137.324.838.445	36.611.632.084
- Tiền trả nợ gốc vay	34	(113.709.000.412)	(90.198.342.796)
- Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	23.615.838.033	(53.586.710.712)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(69.627.045.759)	35.480.078.714
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	142.924.856.999	36.502.932.080
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	73.297.811.240	71.983.010.794

Lập, ngày 4 tháng 4 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Trưởng Giám đốc





Đặng Hải Đăng

Vũ Quang Tiên

Đặng Phúc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dịch vụ Biển 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: Bốc xếp hàng hóa, sửa chữa máy móc thiết bị, đại lý, môi giới, đấu giá (trừ môi giới bất động sản), kinh doanh nhiên liệu, vận tải hàng hóa bằng đường bộ; hoạt động dịch vụ hỗ trợ vận tải đường sắt, đường bộ, đường thủy, vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương; dịch vụ cho thuê máy móc thiết bị; dịch vụ đóng gói (trừ đóng gói thuốc bảo vệ thực vật); dịch vụ xây dựng chuyên dụng khác; dịch vụ hậu cần khai thác dầu khí, dịch vụ vận hành và bảo dưỡng công trình dầu khí./.

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

5a. Danh sách các Công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng	722 Điện Biên Phủ, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh	Cung cấp lương thực, thực phẩm, đại lý du lịch, kinh doanh khách sạn; cho thuê máy móc thiết bị	51%	51%	51%	51%
Công ty cổ phần Tân Cảng Kiên Giang	39 Trần Hưng Đạo, Khu phố Kiên Tân, Thị trấn Kiên Lương, huyện Kiên Lương, tỉnh Kiên Giang	Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải	66,67%	66,67%	60%	60%
Công ty Cổ phần Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	722 Điện Biên Phủ, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh	Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy	54%	54%	54%	54%
Công ty Cổ phần Trục vót và Nạo vét Tân Cảng	722 Điện Biên Phủ, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh	Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy. Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác.	-	60%	-	60%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Cung ứng TCOTS - Cát Lái (*)	162/24 Đường 42, Khu phố 5, Phường Bình Trưng Đông, Quận 2, TP. Hồ Chí Minh	Hoạt động bán hàng siêu thị, cung cấp dịch vụ ăn uống	51%	51%	51%	51%

(*) Công ty con gián tiếp thông qua Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng.

5b. Danh sách Công ty liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ phần sở hữu		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Tân Cảng Quế Võ	Thôn Kiều Lương, xã Châu Phong, huyện Quế Võ, tỉnh Bắc Ninh	31%	40%	31%	40%
Công ty Cổ phần Du lịch - Giải trí Saigon Today (*)	40D1 Cư xá 307, đường Điện Biên Phủ, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh	20%	20%	20%	20%
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Gantry	Cảng Tân Cảng - Cái Mép, xã Tân Phước, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam	45%	-	45%	-

(*) Công ty đang thực hiện thủ tục giải thể.

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

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

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, có 382 nhân viên đang làm việc tại công ty (số đầu năm là 380 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

III. CHUẨN MỤC 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 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Công ty cũng đã lập và phát hành báo cáo tài chính hợp nhất. Để có thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty, báo cáo tài chính riêng này cần được đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các quy định pháp lý có liên quan hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng này.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng**

Báo cáo tài chính riêng, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, được lập trên cơ sở kế toán dồn tích. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng được lập theo phương pháp gián tiếp.

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

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

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

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

- 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 kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty 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 các Ngân hàng TMCP Quân đội tại Việt Nam (Các 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 các Ngân hàng TMCP Quân đội tại Việt Nam (Các 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 vào công ty con, công ty liên kết***

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

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.

Ghi nhận ban đầu

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng với 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 và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua hạch toán doanh thu trong kỳ. Cổ tức nhận được bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có tại ngày kết thúc năm tài chính nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ thực góp của Công ty tại công ty con, công ty liên kết. Nếu công ty con, 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 tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

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.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có). Mức trích lập căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

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

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

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, hàng hóa: 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

Giá xuất của hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

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

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 bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

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 với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Chi phí bảo hiểm

Chi phí bảo hiểm được phân bổ vào chi phí theo thời gian quy định trên hợp đồng bảo hiểm.

Chi phí sửa chữa bảo dưỡng tàu định kỳ

Chi phí sửa chữa bảo dưỡng tàu định kỳ phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Chi phí duy tu cảng, đường bãi container

Chi phí duy tu cảng, đường bãi container phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 24 tháng.

8. 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 kỳ.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

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	08 – 10
Máy móc và thiết bị	05 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 06
Tài sản cố định khác	04 – 05

9. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính là 5 - 6 năm.

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 kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Chương trình phần mềm máy tính. Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty 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 02 năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

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***Hợp đồng kinh doanh đồng kiểm soát***

Công ty ghi nhận trên Báo cáo tài chính riêng 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.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh chia lợi nhuận cố định

Các hợp đồng hợp tác kinh doanh của Công ty với các đối tác, trong đó: Công ty là bên nhận và theo dõi vốn góp của đối tác; các đối tác được hưởng một khoản lợi nhuận cố định mà không phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của hợp đồng. Trường hợp này mặc dù hình thức pháp lý của hợp đồng là hợp đồng hợp tác kinh doanh nhưng bản chất là hợp đồng vay. Công ty ghi nhận trên Báo cáo tài chính như sau:

- Ghi nhận toàn bộ doanh thu, chi phí và lợi nhuận sau thuế của hoạt động hợp tác kinh doanh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của mình;
- Khoản nhận vốn góp từ các đối tác được phản ánh là khoản đi vay;
- Khoản phân chia kết quả cho các đối tác (được tính trên cơ sở số vốn góp, thời gian góp vốn và tỷ lệ lãi suất cố định) được phản ánh là chi phí tài chính trong kỳ.

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 riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

14. Vốn 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.

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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền lãi

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

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.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế dựa trên lợi nhuận kế toán điều chỉnh cho các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các khoản chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế.

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.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Tiền mặt	703.734.797	1.070.875.495
Tiền gửi ngân hàng	65.094.076.443	134.353.981.504
Các khoản tương đương tiền (<i>Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng</i>)	7.500.000.000	7.500.000.000
Cộng	<u>73.297.811.240</u>	<u>142.924.856.999</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Đầu tư vào công ty con	147.022.400.000		145.022.400.000	
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch biển Tân Cảng	51.000.000.000	-	51.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng Kiên Giang	30.000.000.000	-	30.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	64.022.400.000	-	64.022.400.000	-
Công ty Cổ phần Trục vớt và Nạo vét Tân Cảng	2.000.000.000	-	-	-
Đầu tư vào công ty liên kết	145.524.370.000		143.524.370.000	
Công ty Cổ phần Tân Cảng Quế Võ	121.249.370.000	-	121.249.370.000	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Gantry	22.275.000.000		22.275.000.000	-
Cộng	<u>290.546.770.000</u>	-	<u>288.546.770.000</u>	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

- Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty sở hữu 5.100.000 cổ phần tại Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch biển Tân Cảng tương đương 51,00% vốn điều lệ, không thay đổi so với đầu kỳ.
- Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty sở hữu 3.000.000 cổ phần tại Công ty Cổ phần Tân Cảng Kiên Giang tương đương 60,00% vốn điều lệ, không thay đổi so với đầu kỳ.
- Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty sở hữu 6.402.240 cổ phần tại Công ty Cổ phần Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc tương đương 54,00% vốn điều lệ, không thay đổi so với đầu kỳ.
- Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp 2.000.000.000 đồng tại Công ty Cổ phần Trục vót và Nạo vét Tân Cảng.
- Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty sở hữu 3.911.270 cổ phần, mệnh giá 10.000 VND/cổ phần, giá trị ghi sổ là 121.249.370.000 VND (31.000 VND/cổ phần) tương đương 31,00% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Tân Cảng Quế Võ, không thay đổi so với đầu kỳ.
- Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty sở hữu 2.025.000 cổ phần, mệnh giá 10.000 VND/cổ phần, giá trị ghi sổ là 22.275.000.000 VND (11.000 VND/cổ phần) tương đương 45% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Tân Cảng – Gantry.

Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>173.423.803.788</i>	<i>177.114.086.916</i>
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	113.893.260.798	128.018.284.194
Công ty Cổ phần Bay và Du lịch biển Tân Cảng	24.115.591.276	20.612.536.722
Công ty TNHH Tân Cảng - Petro Cam Ranh	2.047.800.000	2.047.800.000
Công ty TNHH Một thành viên Cảng Tân Cảng - Cái Mép Thị Vải	21.400.000.000	16.500.000.000
Công ty Cổ Phần Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	11.967.151.714	9.935.466.000
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>225.095.778.855</i>	<i>236.803.403.364</i>
Liên doanh Việt - Nga Vietsovetro	19.321.505.433	53.242.391.104
Công ty Tàu Dịch vụ Dầu khí (PTSC Marine)	12.190.202.710	9.607.374.852
Aussie Offshore Services Limited	29.300.259.651	29.300.259.651
Zhoushan Hongjie Ocean Engineering Co., Ltd	23.187.549.763	-
Jungwon Maritime Pte. Ltd	20.967.616.708	20.967.616.708
Genmarca Shipping Ltd	12.464.109.231	12.464.109.231
Các khách hàng khác	107.664.535.359	111.221.651.818
Cộng	<u>398.519.582.643</u>	<u>413.917.490.280</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<i>Trả trước cho bên liên quan</i>	-	500.000.000
Công ty Cổ phần Cung ứng TCOTS - Cát Lái	-	500.000.000
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	26.941.603.335	17.318.726.856
Công ty TNHH Xây Dựng Trường Xuân	5.118.387.000	-
Công ty TNHH Một thành viên Cao su 75	6.998.400.000	2.138.400.000
Các nhà cung cấp khác	14.824.816.335	15.180.326.856
Cộng	26.941.603.335	17.818.726.856

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

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	6.031.389.615	-	6.091.389.615	-
Công ty Cổ phần Cảng Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	5.762.016.000	-	5.762.016.000	-
Ông Nguyễn Quốc Dũng- Phó Tổng Giám Đốc	180.000.000	-	240.000.000	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch biển Tân Cảng	89.373.615	-	89.373.615	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	11.586.397.387	-	25.897.792.006	-
Các khoản ký quỹ	1.409.174.900	-	20.788.236.136	-
Tạm ứng	9.373.603.956	-	4.428.958.290	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	803.618.531	-	680.597.580	-
Cộng	17.617.787.002	-	31.989.181.621	-

5b. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	240.000.000	-	240.000.000	-
Ông Nguyễn Quốc Dũng - Phó Tổng Giám đốc	240.000.000	-	240.000.000	-
Cộng	240.000.000	-	240.000.000	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Các tổ chức và cá nhân khác	29.939.933.693	(17.838.512.047)	29.939.933.693	(17.838.512.047)
Công ty TNHH Một thành viên Linh Ngọc Ngân	6.418.557.288	(5.627.143.844)	6.418.557.288	(5.627.143.844)
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Thuận Hải	700.000.000	(490.000.000)	700.000.000	(490.000.000)
Jungwon Maritime Pte Ltd	21.267.976.405	(10.633.988.203)	21.267.976.405	(10.633.988.203)
Công ty TNHH Vận tải xăng dầu Nam Phát Đạt	1.553.400.000	(1.087.380.000)	1.553.400.000	(1.087.380.000)
Cộng	29.939.933.693	(17.838.512.047)	29.939.933.693	(17.838.512.047)

7. Hàng tồn kho

Là chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của dịch vụ cho thuê tàu vận tải, vận chuyển ngoài khơi.

8. Chi phí trả trước

8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Chi phí bảo hiểm	5.632.937.593	4.740.681.659
Chi phí khác	52.149.662	302.027.818
Cộng	5.685.087.255	5.042.709.477

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Chi phí công cụ, dụng cụ	151.330.563	2.015.210.786
Chi phí sửa chữa tàu	21.134.509.180	24.168.234.499
Các chi phí trả trước dài hạn khác	1.623.664.038	2.361.495.948
Cộng	22.909.503.781	28.544.941.233

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 722, đường Điện Biên Phủ, phường 22, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	416.008.714.510	988.560.879.041	477.052.974.812	10.866.022.469	1.198.220.255	1.893.686.811.087
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán trong kỳ	-	-	(12.713.913.358)	-	-	(12.713.913.358)
Số cuối kỳ	442.962.381.799	1.140.651.138.686	464.339.061.454	11.159.629.660	1.228.220.255	1.880.972.897.729
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	278.439.172.398	265.873.484.289	20.612.200.597	10.387.961.559	1.159.583.891	576.472.402.734
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn						
Số đầu kỳ	394.788.448.501	715.592.595.198	148.228.245.405	10.711.729.479	1.174.609.140	1.270.495.627.723
Khấu hao trong kỳ	3.524.966.805	20.366.503.088	12.009.673.696	29.460.246	3.219.696	35.933.823.531
Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán trong kỳ	-	-	(2.351.064.924)	-	-	(2.351.064.924)
Số cuối kỳ	398.313.415.306	736.013.256.232	157.832.696.231	10.741.189.725	1.177.828.836	1.304.078.386.330
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	21.220.266.009	272.968.283.843	328.824.729.407	154.292.990	23.611.115	623.191.183.364
Số cuối kỳ	17.695.299.204	252.547.622.809	306.506.365.223	124.832.744	20.391.419	576.894.511.399
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

10. Tài sản cố định thuê tài chính

Phương tiện Vận tải	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Truyền dẫn			
Số đầu kỳ	975.999.999	(614.880.011)	361.119.988
Khấu hao trong kỳ	-	(48.800.001)	(48.800.001)
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	-	-	-
Số cuối kỳ	975.999.999	(663.680.012)	312.319.987
Trong đó:			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	-
Chờ thanh lý	-	-	-

11. Tài sản cố định vô hình

Phần mềm Chương trình Máy tính	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Số đầu kỳ	448.600.000	(448.600.000)	-
Mua trong kỳ	-	-	-
Khấu hao trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	-
Trong đó:			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	448.600.000	-	-
Chờ thanh lý	-	-	-

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Chi phí đầu tư xây dựng cầu cảng và vò hàng hóa tại Hải Phòng	3.013.636.364	3.013.636.364
Dự án 52 – 58 Trần Phú Nha Trang	542.740.734	542.740.734
Dự án khác	1.086.606.060	1.086.606.060
Mua sắm tài sản cố định	240.014.030.715	161.871.113.600
Cộng	244.970.273.139	166.514.096.758

13. Phải trả người bán**13a. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Phải trả các bên liên quan	29.148.531.214	42.091.920.538
Công ty Cổ phần Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	5.030.632.707	5.030.632.707
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	1.376.568.376	1.671.427.034
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch biển Tân Cảng	7.016.838.661	14.180.818.000
Công ty TNHH Tân Cảng- Petro Cam Ranh	8.151.000.000	9.141.000.000
Công ty TNHH Một thành viên Hải sản Trường Sa	5.958.868.520	6.966.639.220

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	739.480.000	747.215.000
Công ty Cổ phần Cung ứng TCOTS- Cát Lái	-	3.479.045.627
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Tân Cảng	875.142.950	875.142.950
Phải trả các nhà cung cấp khác	91.872.206.319	139.464.358.009
Công ty Cổ phần Tàu Dịch vụ Dầu khí HD Marine	12.227.355.921	12.227.355.921
Công ty Cổ phần Đầu tư và Quản lý Tài sản Á Châu	20.944.397.083	20.944.397.083
Aussie Offshore Services Limited	10.564.595.132	10.564.595.132
Bộ tư lệnh Vùng 2 Hải Quân	6.612.000.000	9.812.000.550
Các nhà cung cấp khác	41.523.858.183	85.916.009.323
Cộng	121.020.737.533	181.556.278.547
14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Trả trước của các bên liên quan	599.650.000	599.650.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Cái Mép	599.650.000	599.650.000
Trả trước của các khách hàng khác	19.228.324.781	4.037.268.335
Nanjing Tianchen Shipping Engineering Co., Ltd	1.925.825.000	1.869.450.000
Cho Ship Management Pte. Ltd	4.711.406.565	-
Pc Myanmar (Hong Kong) Limited	3.842.556.120	-
Mercury Shipping Inc	3.545.325.000	-
Sc Management Co., Ltd	3.386.368.128	-
Các khách hàng khác	1.816.843.968	2.167.818.335
Cộng	19.827.974.781	4.636.918.335
15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	512.129.633	1.217.255.517
Thuế thu nhập cá nhân	461.892.982	1.062.294.733
Thuế nhà thầu	192.908.318	204.576.283
Cộng	1.166.930.933	2.484.126.533

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 như sau:

- Dịch vụ cung cấp quốc tế	0%
- Dịch vụ còn lại	10%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Năm 2014, Công ty phát sinh hoạt động đầu tư mới vào lĩnh vực cầu cảng và bắt đầu có thu nhập chịu thuế. Theo quy định tại Điều 19 và Điều 20 Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 06 năm 2014, Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 năm (kể từ năm 2014) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm tiếp theo đối với thu nhập phát sinh từ hoạt động này. Ngoài ra, thu nhập từ hoạt động cầu cảng được hưởng thuế suất ưu đãi 10% trong 15 năm, bắt đầu từ năm 2014.

Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

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 riêng có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	12.630.636.000	13.392.966.497
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn - Tiền thuê đất	8.940.632.000	8.940.632.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng Kiên Giang	3.690.004.000	4.452.334.497
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	42.925.364.115	43.008.785.764
Lãi vay phải trả	6.146.649.436	19.456.641.678
Chi phí thuê tàu phải trả	14.978.030.004	10.039.595.344
Chi phí nhiên liệu phải trả	12.109.176.401	12.109.176.401
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	9.691.508.274	1.403.372.341
Cộng	55.556.000.115	56.401.752.261

17. Phải trả khác

17a. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	310.426.818	289.471.641
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn:	305.426.778	284.471.601
+ Khoản BHXH và khoản thu hộ phải trả	305.426.778	284.471.601
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch biển Tân Cảng	5.000.040	5.000.040
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	11.532.165.273	14.674.654.910
Kinh phí công đoàn	116.440.354	239.239.151
Nhận ký quỹ, ký cược	2.292.000.000	3.794.200.000
Thuế giá trị gia tăng đầu ra chưa kê khai	9.123.724.919	10.572.544.019
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	-	68.671.740
Cộng	11.842.592.091	14.964.126.551

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

17b. Phải trả dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	23.700.000	23.700.000
Nhận ký quỹ, ký cược	23.700.000	23.700.000
Cộng	23.700.000	23.700.000

17c. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Vay ngắn hạn Ngân hàng	116.083.952.288	131.030.332.656
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh ⁽ⁱ⁾	34.038.468.964	45.392.697.081
- Ngân hàng Quân Đội - Chi nhánh An Phú (MB-AP) ⁽ⁱⁱ⁾	49.377.305.073	51.546.252.749
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam ⁽ⁱⁱⁱ⁾	32.668.178.251	34.091.382.826
Vay dài hạn đến hạn trả Ngân hàng	64.862.734.718	87.386.534.188
Nợ dài hạn đến hạn trả thuê tài chính	126.898.415	174.485.312
Cộng	181.073.585.421	218.591.352.156

- (i) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng số 2143/2038/N/CTD ngày 16/11/2020 để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C phục vụ sản xuất kinh doanh. Hạn mức vay là 50 tỷ VND, thời hạn vay đến 16/11/2021. Khoản vay được đảm bảo bằng quyền yêu cầu thanh toán, quyền được bồi thường thiệt hại, quyền hưởng bảo hiểm phát sinh từ các hợp đồng kinh tế với Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam - Công ty Tàu dịch vụ Dầu khí (PTSC Marine); cầm cố tài khoản tiền gửi tại VCB với tổng giá trị 3.500.000.000 VND; thế chấp Cầu RTG 6 + 1. Lãi suất áp dụng trong năm 2021 từ 5,5 % đến 6%/năm tùy theo từng giấy nhận nợ.
- (ii) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh An Phú theo Hợp đồng tín dụng ngày 12/12/2019 để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Hạn mức vay là 80 tỷ VND, thời hạn vay 06 tháng kể từ ngày giải ngân. Khoản vay này được bảo đảm bằng các tàu TAN CANG 63, TAN CANG 66 và TC Royal; 03 cầu Kock. Lãi suất áp dụng trong năm 2022 từ 6,2% đến 8,7%/năm tùy theo từng giấy nhận nợ.
- (iii) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Nam Kỳ Khởi Nghĩa theo hợp đồng tín dụng ngày 30/09/2020 để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C phục vụ sản xuất kinh doanh. Hạn mức vay là 80 tỷ VND, thời hạn vay đến 30/09/2021. Khoản vay được đảm bảo bằng quyền sở hữu tài sản là 02 cầu bờ Container hiệu Kocks. Lãi suất áp dụng trong năm 2022 từ 6,0% đến 6,5%/năm tùy theo từng giấy nhận nợ.

Công ty có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

17d. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Vay dài hạn bên liên quan	36.494.545.000	36.494.545.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng Kiên Giang ⁽ⁱ⁾	36.494.545.000	36.494.545.000
Vay dài hạn ngân hàng	389.686.409.908	346.252.805.140
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh An Phú ⁽ⁱⁱ⁾	18.073.500.000	16.250.500.000
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam ⁽ⁱⁱⁱ⁾	190.510.009.908	148.899.405.140
- Ngân hàng liên doanh Việt Nga - Chi nhánh Vũng Tàu ^(iv)	31.168.900.000	31.168.900.000
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Đồng Đa ^(v)	149.934.000.000	149.934.000.000
Vay dài hạn các cá nhân khác ^(vi)	164.800.000.000	147.100.000.000
Cộng	590.980.954.908	529.847.350.140

- (i) Khoản vay Công ty Cổ phần Tân Cảng Kiên Giang theo Hợp đồng tín dụng trong năm 2017 và 2018, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động vào kinh doanh, thời gian vay 24 tháng, lãi suất trong năm 2020 là 8%/ năm, thời hạn trả nợ được điều chỉnh gia hạn lần lượt đến ngày 08 tháng 11 năm 2024 và đến ngày 31 tháng 12 năm 2024 đối với từng hợp đồng.
- (ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh An Phú theo các hợp đồng tín dụng ngày 28 tháng 11 năm 2017 và ngày 14 tháng 3 năm 2019 với hạn mức cho vay VND tương đương 1.400.000 USD và 3.220.000 USD, giải ngân VND theo tỷ giá quy đổi tại thời điểm giải ngân. Mục đích vay để đầu tư tàu Olympic Progress và tàu Armada Tuah 304. Thời hạn vay là 60 tháng kể từ ngày giải ngân khoản vay đầu tiên. Lãi suất áp dụng trong năm 2021 từ 6,9% đến 9,4 % cụ thể theo từng giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay.
- (iii) Là các khoản vay theo những hợp đồng sau:
- Hợp đồng số SHBVN/CMC/102021/HDTD/TANCANG ngày 26/4/2021 để đầu tư tàu TC Dolphin. Tổng số tiền vay tối đa là 65.000.000.000 VND. Thời hạn cho vay là 05 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên, không áp dụng thời gian ân hạn. Lãi suất cố định trong suốt thời hạn cho vay là 7,0%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng tàu TC Dolphin.
- Hợp đồng số SHBVN/CMC/252021/HDTD/TANCANG ngày 8/11/2021 để đầu tư tàu nạo vét xén thổi 650. Tổng số tiền vay tối đa là 129.920.000.000 VND. Thời hạn cho vay là 07 năm kể từ ngày giải ngân tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay đầu tiên, không áp dụng thời gian ân hạn. Lãi suất cố định trong suốt thời gian cho vay là 7,29%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay trong tương lai.
- (iv) Khoản vay Ngân hàng Liên doanh Việt - Nga theo hợp đồng tín dụng số 04/2021/84611/HĐTDH.DN ngày 04 tháng 5 năm 2021 để đầu tư mua tàu TC Eagle. Tổng số tiền vay tối đa 48.258.000.000 VND, thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên với lãi suất thả nổi. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
- (v) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Đa theo hợp đồng ngày 12 tháng 6 năm 2018 để đầu tư 02 cầu giàn Mitsui – Paceco Portainer. Tổng số tiền vay 317.514.000.000 VND, thời hạn cho vay 106 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời hạn trả nợ 106 tháng kể từ ngày kết thúc thời gian ân hạn. Lãi suất áp dụng trong năm 2021 là 8,1%. Khoản vay được đảm bảo bằng hai cầu giàn Mitsui – Paceco Portainer.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

- (vi) Là khoản vay dài hạn các cá nhân khác để tăng cường vốn cho hoạt động offshore, lãi suất cố định 9%/năm và khoản vay dài hạn các cá nhân để đầu tư mua tàu, đầu tư thiết bị ROV và đầu tư vào dự án Cầu Kocks, lãi suất từ 9% đến 25%/năm tùy từng loại hình đầu tư.

Công ty có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

18. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu kỳ	Trích lập từ lợi nhuận	Tăng khác	Chi quỹ trong kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	4.368.511.483	-	-	(4.200.259.725)	168.251.758
Quỹ phúc lợi	6.656.988.323	-	-	(2.490.400.000)	4.166.588.323
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	3.549.210.304	-	-	-	3.549.210.304
Cộng	14.574.710.110	-	-	(6.690.659.725)	7.884.050.385

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Số 722, đường Điện Biên Phủ, phường 22, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Cộng
Số đầu năm trước	265.000.000.000	203.020.614.134	169.346.126.848	26.872.565.779	664.239.306.761
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	134.953.766.456	-	120.840.019.068
Trích lập các quỹ trước	-	-	(48.336.007.626)	-	12.084.001.906)
Trích lập các quỹ năm nay	-	36.252.005.720	(13.495.376.646)	-	(13.495.376.646)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	(60.950.000.000)	-	(60.950.000.000)
Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành	-	-	(4.229.400.667)	-	(4.229.400.667)
Góp vốn trong năm	2.981.250.000	-	-	-	2.981.250.000
Số dư cuối năm trước	267.981.250.000	239.272.619.854	177.289.108.365	26.872.565.779	711.415.543.998
Số dư đầu năm nay	267.981.250.000	239.272.619.854	177.289.108.365	26.872.565.779	711.415.543.998
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	9.730.463.025	-	9.730.463.025
Trích lập các quỹ trước	-	-	-	-	-
Trích lập các quỹ năm nay	-	-	-	-	-
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành	-	-	-	-	-
Góp vốn trong năm	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm nay	267.981.250.000	239.272.619.854	187.019.571.390	26.872.565.779	721.146.007.023

19b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	96.473.250.000	96.473.250.000
Các cổ đông khác	171.508.000.000	171.508.000.000
Cộng	267.981.250.000	267.981.250.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo Tài chính riêng

19c. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	26.798.125	26.798.125
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	26.798.125	26.798.125
- Cổ phiếu phổ thông	26.798.125	26.798.125
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	26.798.125	26.798.125
- Cổ phiếu phổ thông	26.798.125	26.798.125
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

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

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 tàu	76.754.959.125	107.996.420.245
Doanh thu khai thác cảng	43.532.286.693	46.109.766.708
Doanh thu dịch vụ khác	1.541.784.931	11.014.042.152
Cộng	<u>121.829.030.749</u>	<u>165.120.229.105</u>

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn dịch vụ cho thuê tàu	73.884.296.537	112.798.772.465
Giá vốn khai thác cảng	15.130.650.591	22.808.448.167
Giá vốn dịch vụ khác	456.393.626	5.210.283.219
Cộng	<u>89.471.340.754</u>	<u>140.817.503.851</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	50.952.963	128.259.231
Lãi tiền gửi ngân hàng	58.773.018	94.645.650
Cộng	<u>109.725.981</u>	<u>222.904.881</u>

4. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	15.159.796.523	11.050.024.141
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	-	264.287.855
Cộng	<u>15.159.796.523</u>	<u>11.314.311.996</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo Tài chính riêng

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	7.728.648.378	6.597.048.225
Chi phí đồ dùng văn phòng	85.593.833	118.092.682
Chi phí khấu hao TSCĐ	149.571.126	313.304.431
Thuế, phí và lệ phí	49.810.000	57.668.421
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.438.477.539	2.329.687.635
Chi phí bằng tiền khác	3.250.077.485	2.296.498.014
Cộng	<u>13.702.178.361</u>	<u>11.712.299.408</u>

6. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thu nhập khác	6.637.151.566	1.117.165.010
Cộng	<u>6.637.151.566</u>	<u>1.117.165.010</u>

7. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí khác	-	55.982.352
Cộng	<u>-</u>	<u>55.982.352</u>

VII. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không còn sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính riêng.

Lập, ngày 6 tháng 4 năm 2022

Người lập biểu

Đặng Hải Đăng

Kế toán trưởng

Vũ Quang Tiến

Tổng Giám đốc



Lê Đăng Phúc