

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2022**

**CÔNG TY CỔ PHẦN**  
**KHO VẬN 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 - 3</b>
<b>3. Báo cáo kiểm toán độc lập</b>	<b>4</b>
<b>4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2022</b>	<b>5 - 8</b>
<b>5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022</b>	<b>9</b>
<b>6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022</b>	<b>10 - 11</b>
<b>7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022</b>	<b>12 - 36</b>

\*\*\*\*\*

# CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Kho vận 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 2022.

### **Khái quát về Công ty**

Công ty là công ty Cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0309532497, đăng ký lần đầu ngày 04 tháng 01 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh 07 lần cấp bổ sung Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi do thay đổi địa chỉ, bổ sung ngành nghề kinh doanh và tăng vốn điều lệ, trong đó lần thứ 07 vào ngày 01 tháng 3 năm 2021 do thay đổi địa chỉ.

Vốn điều lệ của Công ty: 199.910.200.000 đồng.

### **Trụ sở hoạt động**

- Địa chỉ : Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh
- Điện thoại : 028 37 423 929
- Fax : 028 37 423 029
- E-mail : khovantancang@saigonnewport.com.vn

### **Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:**

- Dịch vụ đại lý làm thủ tục hải quan, đại lý vận tải hàng hóa;
- Dịch vụ đại lý tàu biển, dịch vụ đóng gói (trừ đóng gói thuốc bảo vệ thực vật);
- Dịch vụ xếp dỡ, vận tải container, dịch vụ kiểm đếm hàng hóa;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho đông lạnh, dịch vụ đại lý tàu biển.

### **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 bỏ nhiệm
Ông Ngô Văn Ngự	Chủ tịch	Ngày 26 tháng 6 năm 2020
Ông Trịnh Văn Mọi	Ủy viên	Ngày 24 tháng 4 năm 2015
Ông Trần Quang Thảo	Ủy viên	Ngày 24 tháng 4 năm 2015
Ông Đoàn Phi	Ủy viên	Ngày 01 tháng 4 năm 2018
Ông Đỗ Xuân Minh	Ủy viên	Ngày 01 tháng 3 năm 2019

#### **Ban Kiểm soát**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bỏ nhiệm
Bà Nguyễn Thị Thúy Nga	Trưởng ban	Ngày 17 tháng 6 năm 2021
Ông Nguyễn Hồng Sơn	Thành viên	Ngày 26 tháng 6 năm 2020
Bà Nguyễn Thị Thu Hà	Thành viên	Ngày 17 tháng 6 năm 2021

**CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG**  
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

**Ban điều hành, quản lý**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Trần Quang Thảo	Giám đốc	Ngày 01 tháng 4 năm 2018
Ông Đoàn Phi	Phó Giám đốc	Ngày 01 tháng 4 năm 2018
Ông Bùi Văn Bằng	Phó Giám đốc	Ngày 11 tháng 5 năm 2021
Bà Nguyễn Thị Hồng Liên	Kế toán trưởng	Ngày 04 tháng 9 năm 2018

**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 Trần Quang Thảo – Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01 tháng 4 năm 2018).

**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 2022 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;
- 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 2022, 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,



Trần Quang Thảo

Ngày 06 tháng 3 năm 2023

315-0  
NHÂN  
CÔNG TY  
KẾ TOÁN  
HỮU  
H VÀ T  
& C  
HÀ N  
A - T

Số: 2.0107/23/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 KHO VẬN TÂN CẢNG**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 06 tháng 3 năm 2023, từ trang 05 đến trang 36, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, 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 Kho vận Tân Cảng tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, 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****Vũ Minh Khôi – Thành viên Ban Giám đốc**

Giấy CNĐKHN kiểm toán số: 2897-2020-008-1

Người được ủy quyền

Hà Nội, ngày 06 tháng 3 năm 2023

**Phạm Quốc Huy - Kiểm toán viên**

Giấy CNĐKHN kiểm toán số: 4918-2019-008-1

**CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

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>345.990.329.958</b>	<b>324.140.195.480</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>108.028.733.588</b>	<b>102.801.512.489</b>
1. Tiền	111		32.028.733.588	20.800.507.469
2. Các khoản tương đương tiền	112		76.000.000.000	82.001.005.020
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>121.700.000.000</b>	<b>104.000.000.000</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.2a	121.700.000.000	104.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>102.170.953.894</b>	<b>105.542.202.415</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	85.550.148.721	95.917.654.885
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	12.580.180.279	7.318.307.431
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.5	6.677.389.315	5.112.605.520
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(2.636.764.421)	(2.806.365.421)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>4.543.353.759</b>	<b>3.851.697.098</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.7	4.543.353.759	3.851.697.098
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9.547.288.717</b>	<b>7.944.783.478</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	9.547.288.717	7.837.945.668
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	106.837.810
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 KHO VẬN TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**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>166.142.434.841</b>	<b>189.988.374.094</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	<b>6.755.256.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	6.755.256.000
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>122.016.773.364</b>	<b>144.727.841.434</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	113.867.299.754	137.865.127.127
<i>Nguyên giá</i>	222		528.228.712.640	526.484.634.610
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(414.361.412.886)	(388.619.507.483)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	8.149.473.610	6.862.714.307
<i>Nguyên giá</i>	228		17.569.099.958	14.050.975.146
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(9.419.626.348)	(7.188.260.839)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	V.11	<b>712.237.403</b>	<b>2.168.907.850</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		712.237.403	2.168.907.850
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.2b	<b>30.983.913.096</b>	<b>28.100.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		28.100.000.000	28.100.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		3.600.000.000	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(716.086.904)	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>12.429.510.978</b>	<b>8.236.368.810</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	11.407.662.104	7.170.722.032
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.12	1.021.848.874	1.065.646.778
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>512.132.764.799</b>	<b>514.128.569.574</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

### 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>201.985.676.653</b>	<b>214.561.234.900</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>179.209.146.201</b>	<b>183.676.409.392</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	74.107.652.264	74.533.075.837
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		54.027.000	41.375.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	5.022.198.574	5.960.770.486
4. Phải trả người lao động	314		42.178.895.121	34.012.611.963
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	5.250.244.369	7.911.976.548
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		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	7.851.212.261	8.817.607.802
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17a	4.880.554.090	8.077.006.234
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.18	39.864.362.522	44.321.985.522
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>22.776.530.452</b>	<b>30.884.825.508</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		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17b	22.776.530.452	30.884.825.508
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 KHO VẬN TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**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>310.147.088.146</b>	<b>299.567.334.674</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.19</b>	<b>310.147.088.146</b>	<b>299.567.334.674</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		199.910.200.000	199.910.200.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		199.910.200.000	199.910.200.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		66.195.499.576	58.345.270.229
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		44.041.388.570	41.311.864.445
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.329.824.445	41.311.864.445
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		42.711.564.125	-
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>512.132.764.799</b>	<b>514.128.569.574</b>

Lập, ngày 06 tháng 3 năm 2023

Người lập biểu



Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hồng Liên



Trần Quang Thảo

# CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	741.049.405.306	659.086.440.843
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		741.049.405.306	659.086.440.843
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	569.881.429.010	519.141.191.232
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		171.167.976.296	139.945.249.611
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	12.874.291.491	13.488.591.624
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	4.215.478.495	3.957.542.725
Trong đó: chi phí lãi vay	23		3.094.295.708	3.837.424.978
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	18.319.887.774	9.058.384.294
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	59.104.376.497	49.521.132.132
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		102.402.525.021	90.896.782.084
11. Thu nhập khác	31	VI.7	795.260.110	554.664.629
12. Chi phí khác	32	VI.8	963.316.127	636.279.385
13. Lợi nhuận khác	40		(168.056.017)	(81.614.756)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		102.234.469.004	90.815.167.328
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.14	23.688.377.628	20.464.337.452
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.9	43.797.904	(399.262.712)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>78.502.293.472</u>	<u>70.750.092.588</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	-	-

Người lập biểu

Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hồng Liên

Lập, ngày 06 tháng 3 năm 2023



Giám đốc

Trần Quang Thảo

**CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		102.234.469.004	90.815.167.328
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	VI.11	29.049.803.266	34.598.357.871
- Các khoản dự phòng	03		546.485.904	(243.412.483)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.4	319.691.124	23.445.015
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(12.396.329.503)	(13.394.272.633)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	3.094.295.708	3.837.424.978
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		122.848.415.503	115.636.710.076
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		20.947.719.182	15.597.796.299
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(691.656.661)	(1.298.402.949)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		5.613.440.445	(13.713.038.234)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(5.946.283.121)	(4.496.179.095)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(3.094.295.708)	(3.837.424.978)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.14	(25.965.404.205)	(20.359.929.690)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	V.18	62.000.000	74.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.18	(32.460.123.000)	(21.892.743.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>81.313.812.435</b>	<b>65.710.788.429</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		(14.740.712.843)	(28.819.179.898)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(72.700.000.000)	(70.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		55.000.000.000	31.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(3.600.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		11.707.650.045	13.284.795.927
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(24.333.062.798)</b>	<b>(54.534.383.971)</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẠN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

### Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<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	7.400.000.000	17.160.701.632
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.17	(18.704.747.200)	(25.628.288.636)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(40.122.387.600)	(51.474.438.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(51.427.134.800)</b>	<b>(59.942.025.004)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>5.553.614.837</b>	<b>(48.765.620.546)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>102.801.512.489</b>	<b>151.581.790.994</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(326.393.738)	(14.657.959)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>108.028.733.588</b>	<b>102.801.512.489</b>

Người lập biểu

Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hồng Liên

Lập, ngày 06 tháng 3 năm 2023

Giám đốc



Trần Quang Thảo

# CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

### BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

#### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

##### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Kho vận 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:

- Dịch vụ đại lý làm thủ tục hải quan, đại lý vận tải hàng hóa;
- Dịch vụ đại lý tàu biển, dịch vụ đóng gói (trừ đóng gói thuốc bảo vệ thực vật);
- Dịch vụ xếp dỡ, vận tải container, dịch vụ kiểm đếm hàng hóa;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho đông lạnh, dịch vụ đại lý tàu biển.

##### 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

###### Công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	Cảng Tân Cảng - Cát Lái, số 1295A, đường Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh	Vận tải hàng hóa; cho thuê kho bãi và lưu giữ hàng hóa; dịch vụ đóng gói.	57,50%	57,50%	57,50%
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực	Số 938A13 Nguyễn Thị Định, phường Thạnh Mỹ Lợi, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh	Bốc xếp hàng hóa; kho bãi và lưu giữ hàng hóa.	51,00%	51,00%	51,00%

###### Công ty liên kết

Công ty chỉ đầu tư vào 01 công ty liên kết là Công ty Cổ phần Tân Cảng Express có trụ sở chính tại 9B Tú Xương, phường Võ Thị Sáu, quận 3, thành phố Hồ Chí Minh. Hoạt động kinh doanh chính của công ty liên kết này là bốc xếp hàng hóa; kho bãi và lưu giữ hàng hóa. Tại ngày kết thúc năm tài chính, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại công ty liên kết này là 36,00%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ phần sở hữu tương đương với tỷ lệ vốn góp.

##### 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 KHO VẬN TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

---

### **7. Nhân viên**

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty có 447 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 453 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.
- 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.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

- 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 của Công ty chỉ bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc trên 3 tháng. Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

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

##### ***Công ty con***

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***

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 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 năm trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi

## **CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

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 con và 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 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 đầu tư vào công ty con, công ty liên kết 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.

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 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 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 là nguyên vật liệu được xác định bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp 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 năm 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.



# CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

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 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 năm tài chính. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là công cụ, dụng cụ và chi phí sửa chữa tài sản cố định. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

##### *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 03 năm.

##### *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 03 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	6 - 12
Máy móc và thiết bị	3 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 05
Tài sản cố định khác	3 - 10

#### 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,



## **CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

kinh doanh trong năm 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 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 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 05 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. 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.

#### **13. 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 KHO VẬN TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

---

#### **14. 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.

#### **15. 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 năm được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

##### ***Tiền lãi***

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

##### ***Cổ tức 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.

#### **16. 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.

#### **17. 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.

#### **18. 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.

# CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

#### **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.

#### **19. 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.

#### **20. 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 KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	932.510.205	262.990.801
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	31.096.223.383	20.537.516.668
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng)	76.000.000.000	82.001.005.020
<b>Cộng</b>	<b>108.028.733.588</b>	<b>102.801.512.489</b>

### 2. Các khoản đầu tư tài chính

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

Là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 06 tháng lãi, suất từ 4,9% – 8,00%/năm, có giá trị ghi sổ bằng giá gốc.

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

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>28.100.000.000</b>		<b>28.100.000.000</b>	-
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái <sup>(i)</sup>	23.000.000.000		23.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực <sup>(ii)</sup>	5.100.000.000		5.100.000.000	-
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>3.600.000.000</b>	<b>(716.086.904)</b>	-	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng Express <sup>(iii)</sup>	3.600.000.000	(716.086.904)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>31.700.000.000</b>	<b>(716.086.904)</b>	<b>28.100.000.000</b>	-

(i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0310151760 ngày 13 tháng 07 năm 2010 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6 ngày 24 tháng 5 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái có vốn điều lệ là 40.000.000.000 VND. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái 23.000.000.000 VND, sở hữu 2.300.000 cổ phần tương đương 57,50% vốn điều lệ (không thay đổi so với số đầu năm).

(ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310959597 ngày 30 tháng 6 năm 2011 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 8 ngày 05 tháng 11 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực có vốn điều lệ là 10.000.000.000 VND. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực 5.100.000.000 VND, sở hữu 510.000 cổ phần tương đương 51% vốn điều lệ (không thay đổi so với đầu năm).

(iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0316787129 ngày 02 tháng 04 năm 2021 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 01 ngày 21 tháng 05 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, Công ty Cổ phần Tân Cảng Express có vốn điều lệ là 50.000.000.000 VND. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Tân Cảng Express 3.600.000.000 VND, sở hữu 360.000 cổ phần tương đương 36% vốn điều lệ. Vốn điều lệ còn phải đầu tư là 14.400.000.000 VND.

# CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

### *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.

### *Tình hình hoạt động của công ty con và công ty liên kết*

Công ty con đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

Công ty liên kết (Công ty Cổ phần Tân Cảng Express) mới đi vào hoạt động và đang có hoạt động kinh doanh lỗ trong năm.

### *Giao dịch với các công ty con và công ty liên kết*

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái</b>		
Cung cấp dịch vụ cho Công ty con	15.870.251.123	2.256.810.749
Sử dụng dịch vụ của Công ty con	90.937.862.286	80.101.151.069
Cổ tức nhận được từ Công ty con	3.450.000.000	4.255.000.000
<b>Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực</b>		
Cung cấp dịch vụ cho Công ty con	1.061.942.993	1.049.200.142
Cho Công ty con thuê đất	7.271.712.000	7.271.712.000
Sử dụng dịch vụ của Công ty con	5.703.482.007	5.326.393.153
Mua nhiên liệu của Công ty con	8.949.071.391	4.467.633.600
Cổ tức nhận được từ Công ty con	1.275.000.000	1.275.000.000
<b>Công ty Cổ phần Tân Cảng Express</b>		
Góp vốn vào Công ty liên kết	3.600.000.000	-
Cung cấp dịch vụ cho Công ty liên kết	44.000.000	-

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải thu các bên liên quan</b>		
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	53.796.941.219	65.920.696.716
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	35.460.191.821	52.026.968.640
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực	11.762.460.830	1.996.779.842
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Long Bình	3.501.368.868	4.926.570.334
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	34.190.000	-
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	491.132.000	416.091.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	416.091.000	416.091.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Quốc tế Cảng Cát Lái	136.012.500	118.533.700
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>	<b>2.411.585.200</b>	<b>6.435.753.200</b>
<b>Cộng</b>	<b><u>31.753.207.502</u></b>	<b><u>29.996.958.169</u></b>
	<b><u>85.550.148.721</u></b>	<b><u>95.917.654.885</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Trả trước cho bên liên quan</i>	<b>1.755.539.280</b>	-
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	1.755.539.280	-
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<b>10.824.640.999</b>	<b>7.318.307.431</b>
Công ty TNHH Hiệp Lực	6.755.255.999	6.755.256.000
Công ty TNHH Thiết bị Công nghiệp nặng Mico	2.068.000.000	-
Công ty Cổ phần Xây dựng và Kết cấu thép Á Long	1.524.400.000	-
Các nhà cung cấp khác	476.985.000	563.051.431
<b>Cộng</b>	<b>12.580.180.279</b>	<b>7.318.307.431</b>

**5. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<b>1.539.094.885</b>	-	<b>1.622.957.976</b>	-
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn – thu chi hộ nâng hạ	1.539.094.885	-	1.622.957.976	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>5.138.294.430</b>	-	<b>3.489.647.544</b>	-
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	2.069.060.276	-	1.380.380.818	-
Tạm ứng	1.296.127.516	-	774.356.527	-
Ký cược, ký quỹ	-	-	136.700.000	-
Các khoản chi hộ	1.685.930.534	-	1.156.476.204	-
Các khoản phải thu khác	87.176.104	-	41.733.995	-
<b>Cộng</b>	<b>6.677.389.315</b>	-	<b>5.112.605.520</b>	-

**6. Nợ xấu**

Là các khoản trích lập dự phòng phải thu khó đòi của khách hàng.

	Thời gian quá hạn	Số cuối năm		Số đầu năm	
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Hải Lưu	Trên 3 năm	441.997.000	(441.997.000)	516.997.000	(516.997.000)
Công ty TNHH Innopack Việt Nam	Trên 3 năm	1.565.679.417	(1.565.679.417)	1.565.679.417	(1.565.679.417)
Công ty TNHH TMDV Giao nhận Vận tải Haco	Trên 3 năm	125.997.000	(125.997.000)	207.813.000	(207.813.000)
Công ty Cổ phần Thương mại MDK	Từ 2 năm đến dưới 3 năm	223.920.000	(156.744.000)	273.920.000	(136.960.000)
Các khách hàng khác	Trên 3 năm	346.347.004	(346.347.004)	402.694.004	(378.916.004)
<b>Cộng</b>		<b>2.703.940.421</b>	<b>(2.636.764.421)</b>	<b>2.967.103.421</b>	<b>(2.806.365.421)</b>

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

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	2.806.365.421	3.049.777.904
Trích lập dự phòng bổ sung	42.209.000	186.538.600
Hoàn nhập dự phòng	(211.810.000)	(429.951.083)
<b>Số cuối năm</b>	<b>2.636.764.421</b>	<b>2.806.365.421</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 7. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	4.327.493.050	3.676.694.609
Công cụ, dụng cụ	215.860.709	175.002.489
<b>Cộng</b>	<b><u>4.543.353.759</u></b>	<b><u>3.851.697.098</u></b>

#### 8. Chi phí trả trước

##### 8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí công cụ dụng cụ	1.602.368.038	2.893.762.747
Chi phí bảo hiểm	4.090.882.262	4.241.900.276
Chi phí sửa chữa	3.559.816.101	127.643.999
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	294.222.316	574.638.646
<b>Cộng</b>	<b><u>9.547.288.717</u></b>	<b><u>7.837.945.668</u></b>

##### 8b. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí công cụ, dụng cụ	690.172.372	1.166.338.621
Chi phí sửa chữa	7.570.695.677	5.282.694.025
Chi phí trả trước dài hạn khác	3.146.794.055	721.689.386
<b>Cộng</b>	<b><u>11.407.662.104</u></b>	<b><u>7.170.722.032</u></b>





## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022  
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 9. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	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
Số đầu năm	169.719.335.860	184.882.469.766	109.329.138.257	4.794.825.743	57.758.864.984	526.484.634.610
Mua trong năm	-	-	-	-	161.100.000	161.100.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	1.941.866.452	-	-	-	717.643.932	2.659.510.384
Thanh lý nhượng bán	-	(928.955.354)	-	-	(147.577.000)	(1.076.532.354)
<b>Số cuối năm</b>	<b>171.661.202.312</b>	<b>183.953.514.412</b>	<b>109.329.138.257</b>	<b>4.794.825.743</b>	<b>58.490.031.916</b>	<b>528.228.712.640</b>

*Trong đó:*

Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	48.052.871.723	96.857.627.044	90.975.386.935	4.617.935.743	26.221.489.524	266.725.310.969
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

**Giá trị hao mòn**

Số đầu năm	81.745.280.292	152.157.741.370	103.846.982.194	4.676.899.067	46.192.604.560	388.619.507.483
Khấu hao trong năm	8.407.787.667	11.045.945.755	3.443.696.004	48.056.670	3.872.951.661	26.818.437.757
Thanh lý nhượng bán	-	(928.955.354)	-	-	(147.577.000)	(1.076.532.354)
<b>Số cuối năm</b>	<b>90.153.067.959</b>	<b>162.274.731.771</b>	<b>107.290.678.198</b>	<b>4.724.955.737</b>	<b>49.917.979.221</b>	<b>414.361.412.886</b>

**Giá trị còn lại**

Số đầu năm	87.974.055.568	32.724.728.396	5.482.156.063	117.926.676	11.566.260.424	137.865.127.127
<b>Số cuối năm</b>	<b>81.508.134.353</b>	<b>21.678.782.641</b>	<b>2.038.460.059</b>	<b>69.870.006</b>	<b>8.572.052.695</b>	<b>113.867.299.754</b>

*Trong đó:*

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 32.110.310.620 VND đã được thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Ngoại thương – Chi nhánh Thủ Thiêm và Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh.

## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 10. Tài sản cố định vô hình

Là phần mềm máy vi tính.

	<u>Nguyên giá</u>	<u>Giá trị hao mòn</u>	<u>Giá trị còn lại</u>
Số đầu năm	14.050.975.146	(7.188.260.839)	6.862.714.307
Mua trong năm	3.518.124.812	-	3.518.124.812
Khấu hao trong năm	-	(2.231.365.509)	(2.231.365.509)
<b>Số cuối năm</b>	<b>17.569.099.958</b>	<b>(9.419.626.348)</b>	<b>8.149.473.610</b>

Một số tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng có nguyên giá là 3.698.631.800 VND.

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

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong năm</u>	<u>Kết chuyển vào TSCĐ trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Mua sắm tài sản cố định	-	3.679.224.812	(3.679.224.812)	-
Xây dựng cơ bản dở dang	2.168.907.850	1.202.839.937	(2.659.510.384)	712.237.403
Công trình nhà kho 2 tầng tại Cảng Cát Lái	2.061.680.577	-	(1.607.558.425)	454.122.152
Công trình kho CFS 01	107.227.273	944.724.686	(1.051.951.959)	-
Dự án 3,2ha Phú Hữu	-	51.412.844	-	51.412.844
Chi phí lập báo cáo KTKT công trình mái Canopy kho 2,3 GD2	-	206.702.407	-	206.702.407
<b>Cộng</b>	<b>2.168.907.850</b>	<b>4.882.064.749</b>	<b>(6.338.735.196)</b>	<b>712.237.403</b>

Công ty không phát sinh chi phí lãi vay được vốn hóa vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong kỳ (cùng kỳ năm trước là 51.218.461 VND).

#### 12. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

##### 12a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã ghi nhận

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ là chi phí chưa có hóa đơn, chứng từ. Chi tiết phát sinh trong năm như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	1.065.646.778	666.384.066
Phát sinh trong năm	1.021.848.874	1.065.646.778
Hoàn nhập trong năm	(1.065.646.778)	(666.384.066)
<b>Số cuối năm</b>	<b>1.021.848.874</b>	<b>1.065.646.778</b>

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại là 20%.

##### 12b. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận

Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho những khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ là Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ do phát sinh nhỏ.

## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 13. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>46.565.923.885</b>	<b>39.796.643.759</b>
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	1.008.978.894	1.935.651.127
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực	1.559.078.440	1.355.611.478
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	30.375.773.343	21.551.060.329
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	6.357.138.187	5.596.806.789
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	3.795.342.478	6.437.293.746
Công ty TNHH Phát triển nguồn Nhân lực Tân Cảng - STC	316.850.000	106.733.500
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	30.299.400	49.784.725
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	539.672.598	277.277.540
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	1.224.152.321	928.373.129
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung	-	3.374.800
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	299.763.720	354.286.350
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Hiệp Phước	49.137.840	38.085.300
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Bình Dương	-	103.280.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	582.089.452	1.036.972.946
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng	-	-
Công ty Cổ phần Tiếp vận Quốc tế Cảng Cát Lái	19.452.000	19.452.000
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng Cái Mép	-	2.600.000
Công ty Cổ phần Cung ứng TCOTS - Cát Lái	408.195.212	-
<b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>	<b>27.541.728.379</b>	<b>34.736.432.078</b>
<b>Cộng</b>	<b>74.107.652.264</b>	<b>74.533.075.837</b>

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

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

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	26.638.525.734	(25.339.830.664)	1.298.695.070
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.740.906.961	23.688.377.628	(25.965.404.205)	2.463.880.384
Thuế thu nhập cá nhân	1.219.863.525	7.638.689.645	(7.598.930.050)	1.259.623.120
Lệ phí môn bài	-	4.000.000	(4.000.000)	-
Các loại thuế khác	-	71.724.568	(71.724.568)	-
<b>Cộng</b>	<b>5.960.770.486</b>	<b>58.041.317.575</b>	<b>(58.979.889.487)</b>	<b>5.022.198.574</b>

##### Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ (mức thuế suất áp dụng từ 01/02/2022 theo Nghị định 15/2022/NĐ-CP). Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

- Dịch vụ lưu kho bãi, cho thuê phương tiện và các dịch vụ đi kèm 8 %
- Cho thuê văn phòng và quyền sử dụng đất 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% (năm trước thuế suất là 20%).

## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

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	102.234.469.004	90.815.167.328
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	16.309.932.916	13.859.714.751
- Các khoản điều chỉnh tăng	21.659.026.337	17.606.218.451
<i>Lỗ CLTG chưa thực hiện của tiền và các khoản phải thu</i>	<i>328.945.439</i>	<i>20.859.531</i>
<i>Chi phí không hợp lý hợp lệ</i>	<i>16.220.836.529</i>	<i>12.257.125.030</i>
<i>Chi phí trích trước chưa có hóa đơn chứng từ</i>	<i>5.109.244.369</i>	<i>5.328.233.890</i>
- Các khoản điều chỉnh giảm	(5.349.093.421)	(3.746.503.700)
<i>Lãi CLTG chưa thực hiện của tiền và các khoản phải thu</i>	<i>(20.859.531)</i>	<i>(7.137.724)</i>
<i>Chi phí khấu hao hệ thống điện nhẹ kho 02 tầng</i>	<i>-</i>	<i>(407.445.644)</i>
<i>Chi phí trích trước đã có hóa đơn chứng từ trong năm nay</i>	<i>(5.328.233.890)</i>	<i>(3.331.920.332)</i>
Thu nhập chịu thuế	118.544.401.920	104.674.882.079
Thu nhập được miễn thuế (cổ tức được chia)	(4.725.000.000)	(5.530.000.000)
Thu nhập tính thuế	113.819.401.920	99.144.882.079
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b><i>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</i></b>	<b><i>22.763.880.384</i></b>	<b><i>19.828.976.416</i></b>
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	924.497.244	635.361.036
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp</b>	<b><u>23.688.377.628</u></b>	<b><u>20.464.337.452</u></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 KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

#### 15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Phải trả các bên liên quan</i></b>	<b>1.683.503.324</b>	<b>3.136.003.760</b>
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn - Tiền ăn ca, nâng hạ, sử dụng điện nước	671.661.450	460.263.683
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực - Chi phí nhiên liệu	53.685.818	45.282.682
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái - Chi phí vận chuyển, nâng hạ	938.080.782	2.298.608.182
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng - Chi phí xăng dầu	18.399.274	5.494.619
Công ty Cổ phần Cung ứng Tcots- Cát Lái - Chi phí mua thực phẩm	-	326.354.594
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng - Chi phí nâng hạ	1.676.000	-
<b><i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i></b>	<b>3.566.741.045</b>	<b>4.775.972.788</b>
Trích trước chi phí xây dựng kho CFS 01	-	2.303.217.658
Chi phí bốc xếp, nâng hạ, vận chuyển	2.633.599.190	937.400.000
Chi phí hoa hồng	273.015.792	297.726.818
Chi phí cho người lao động	540.231.514	1.184.506.320
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	119.894.549	53.121.992
<b>Cộng</b>	<b>5.250.244.369</b>	<b>7.911.976.548</b>

#### 16. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i></b>	<b>7.851.212.261</b>	<b>8.817.607.802</b>
Kinh phí công đoàn	1.183.273.838	1.046.312.455
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	1.588.209.359	1.666.510.242
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.039.550.624	832.394.342
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	2.390.046.750	2.530.394.350
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	1.650.131.690	2.741.996.413
<b>Cộng</b>	<b>7.851.212.261</b>	<b>8.817.607.802</b>

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

#### 17. Vay

##### 17a. Vay ngắn hạn

Là các khoản vay dài hạn đến hạn trả, bao gồm: (Xem thuyết minh V.17b)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh An Phú	-	4.253.595.000
Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh	4.067.434.090	3.010.291.234
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thủ Thiêm	813.120.000	813.120.000
<b>Cộng</b>	<b>4.880.554.090</b>	<b>8.077.006.234</b>

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

Chi tiết số phát sinh về khoản vay dài hạn đến hạn trả trong năm như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	8.077.006.234	16.109.885.428
Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	7.001.095.696	8.077.006.234
Số tiền vay đã trả	(10.197.547.840)	(16.109.885.428)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>4.880.554.090</u></b>	<b><u>8.077.006.234</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	-	9.570.598.110
Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh <sup>(i)</sup>	20.337.170.452	18.061.747.398
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam <sup>(ii)</sup>	2.439.360.000	3.252.480.000
<b>Cộng</b>	<b><u>22.776.530.452</u></b>	<b><u>30.884.825.508</u></b>

(i) Khoản vay dài hạn phải trả Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng số 27565/20MN/HĐTD ngày 28 tháng 10 năm 2020 để xây dựng kho CFS số 6 tại Cảng Cát Lái. Lãi suất khoản vay năm đầu: 9,3%/năm (cố định). Từ năm thứ 2 trở đi: Lãi suất cho vay bằng lãi suất huy động KHDN kỳ hạn 12 tháng, lĩnh lãi cuối kỳ của HDBank (loại 1) + biên độ 2,2%/năm, lãi suất cho vay tối thiểu 9%/năm (LS cho vay điều chỉnh 03 tháng/lần). Tài sản đảm bảo bao gồm: Công trình xây dựng trên đất và quyền khai thác CTXD hình thành từ dự án xây dựng kho chứa hàng CFS giai đoạn 2 (Kho 6) của Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng và toàn bộ lợi ích phát sinh từ dự án này; Quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng thuê cơ sở hạ tầng số 1989/KHKT-TC ngày 19/11/2010 và các phụ lục kèm theo tương ứng với diện tích cơ sở hạ tầng dùng để đầu tư kho CFS giai đoạn 2 (kho số 6) ký giữa Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng và Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn. Thời hạn vay là 96 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian ân hạn 01 năm (khoản vay được bắt đầu trả nợ từ năm 2022).

(ii) Khoản vay dài hạn phải trả Ngân hàng TMCP Ngoại thương - Chi nhánh Thủ Thiêm theo hợp đồng tín dụng số 233/VCB.TT/21DH ngày 02 tháng 12 năm 2021 để đầu tư 04 Xe Nâng điện Reach Truck. Lãi suất ưu đãi 24 tháng đầu tiên là 7,6%/năm, sau thời gian ưu đãi là lãi suất cơ sở (bằng lãi suất huy động tiết kiệm cá nhân bằng VND, kỳ hạn 12 tháng trả lãi cuối kỳ của Vietcombank được công bố trên web theo từng thời kỳ) cộng biên độ 2,8%/năm. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay. Thời hạn vay là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

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

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 1 năm trở xuống	4.880.554.090	8.077.006.234
Trên 1 năm đến 5 năm	18.709.096.360	24.864.242.940
Trên 5 năm	4.067.434.092	6.020.582.568
<b>Cộng</b>	<b><u>27.657.084.542</u></b>	<b><u>38.961.831.742</u></b>

Chi tiết phát sinh của các khoản vay dài hạn ngân hàng như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	30.884.825.508	31.319.533.318
Số tiền vay phát sinh	7.400.000.000	17.160.701.632
Số tiền vay đã trả	(8.507.199.360)	(9.518.403.208)
Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	(7.001.095.696)	(8.077.006.234)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>22.776.530.452</u></b>	<b><u>30.884.825.508</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****17c. Vay quá hạn chưa thanh toán**

Công ty không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

**18. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	<b>Quỹ khen thưởng</b>	<b>Quỹ phúc lợi</b>	<b>Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành</b>	<b>Cộng</b>
Số đầu năm	8.708.086.865	35.357.898.657	256.000.000	44.321.985.522
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	13.517.047.814	13.950.952.186	472.500.000	27.940.500.000
Tăng khác	62.000.000	-	-	62.000.000
Chi quỹ trong năm	(12.934.400.000)	(19.269.723.000)	(256.000.000)	(32.460.123.000)
<b>Số cuối năm</b>	<b>9.352.734.679</b>	<b>30.039.127.843</b>	<b>472.500.000</b>	<b>39.864.362.522</b>

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

	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>Cộng</b>
<i>Năm trước</i>				
Số dư đầu năm	199.910.200.000	37.328.168.600	80.169.053.346	317.407.421.946
Lợi nhuận trong năm	-	-	70.750.092.588	70.750.092.588
Chia cổ tức từ lợi nhuận	-	-	(51.976.652.000)	(51.976.652.000)
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm trước	-	13.942.092.370	(27.641.286.897)	(13.699.194.527)
Tạm trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm nay	-	7.075.009.259	(29.989.342.592)	(22.914.333.333)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>199.910.200.000</b>	<b>58.345.270.229</b>	<b>41.311.864.445</b>	<b>299.567.334.674</b>
<i>Năm nay</i>				
Số dư đầu năm	199.910.200.000	58.345.270.229	41.311.864.445	299.567.334.674
Lợi nhuận trong năm	-	-	78.502.293.472	78.502.293.472
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm trước	-	-	(39.982.040.000)	(39.982.040.000)
Tạm trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm nay	-	7.850.229.347	(35.790.729.347)	(27.940.500.000)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>199.910.200.000</b>	<b>66.195.499.576</b>	<b>44.041.388.570</b>	<b>310.147.088.146</b>

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

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	117.970.500.000	117.970.500.000
Các cổ đông khác	81.939.700.000	81.939.700.000
<b>Cộng</b>	<b>199.910.200.000</b>	<b>199.910.200.000</b>

**19c. Cổ phiếu**

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	19.991.020	19.991.020
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành	19.991.020	19.991.020
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	19.991.020	19.991.020

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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 2022 số 01/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 4 năm 2022 như sau:

	VND
Phân phối lợi nhuận năm trước	
• Chia cổ tức cho các cổ đông	: 39.982.040.000
Tạm phân phối lợi nhuận sau thuế năm nay	
• Trích quỹ đầu tư phát triển	: 7.850.229.347
• Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	: 27.468.000.000
• Trích quỹ thưởng ban quản lý, điều hành	: 472.500.000

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

##### Ngoại tệ các loại

Tại ngày kết thúc năm tài chính, tiền bao gồm 706.126,56 USD (số đầu năm là 148.274,79 USD).

## 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

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu cung cấp dịch vụ	741.049.405.306	659.086.440.843

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

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

	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	334.297.762.344	272.770.183.696
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	1.902.402.873	594.440.907
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	254.938.000	41.994.454
Công ty Cổ phần Tiếp vận Quốc tế Cảng Cát Lái	-	13.754.958.180
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	658.825.245	388.387.864
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	42.295.245	42.119.365
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	-	9.681.818
Công ty Cổ phần Dịch vụ kỹ thuật Tân Cảng	-	35.000.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Bình Dương	-	18.000.000
Công ty Cổ phần ICD Tân cảng Long Bình	31.657.407	-

### 2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn cung cấp dịch vụ	569.881.429.010	519.141.191.232



**CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**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	7.671.329.503	7.864.272.633
Cổ tức, lợi nhuận được chia	4.725.000.000	5.530.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	477.961.988	94.318.991
<b>Cộng</b>	<b><u>12.874.291.491</u></b>	<b><u>13.488.591.624</u></b>

**4. Chi phí tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	3.094.295.708	3.837.424.978
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	85.404.759	96.672.732
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	319.691.124	23.445.015
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	716.086.904	-
<b>Cộng</b>	<b><u>4.215.478.495</u></b>	<b><u>3.957.542.725</u></b>

**5. Chi phí bán hàng**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí hoa hồng	12.455.838.816	4.093.778.521
Các chi phí khác	5.864.048.958	4.964.605.773
<b>Cộng</b>	<b><u>18.319.887.774</u></b>	<b><u>9.058.384.294</u></b>

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	12.330.558.620	11.824.731.550
Chi phí vật liệu quản lý	1.159.068.034	832.805.246
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.284.985.516	1.383.537.078
Chi phí khấu hao tài sản cố định	773.562.276	972.598.876
Thuế, phí và lệ phí	50.551.499	46.788.487
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	(169.601.000)	(243.412.483)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.767.059.007	3.929.503.702
Các chi phí khác	38.908.192.545	30.774.579.676
<b>Cộng</b>	<b><u>59.104.376.497</u></b>	<b><u>49.521.132.132</u></b>

**7. Thu nhập khác**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thu tiền phạt nhiên liệu đội cơ giới	319.716.547	208.626.218
Tiền bồi thường	162.960.203	258.800.000
Các khoản thu nhập khác	312.583.360	87.238.411
<b>Cộng</b>	<b><u>795.260.110</u></b>	<b><u>554.664.629</u></b>

**8. Chi phí khác**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thuế bị phạt, bị truy thu	491.529.899	44.468.555
Chi thường tiết kiệm nhiên liệu	356.638.606	289.890.417
Chi phí bồi thường tổn thất hàng hóa	105.405.817	290.596.276
Các khoản chi phí khác	9.741.805	11.324.137
<b>Cộng</b>	<b><u>963.316.127</u></b>	<b><u>636.279.385</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1.065.646.778	666.384.066
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(1.021.848.874)	(1.065.646.778)
<b>Cộng</b>	<b>43.797.904</b>	<b>(399.262.712)</b>

#### 10. Lãi trên cổ phiếu

Thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	47.077.469.588	39.647.146.697
Chi phí nhân công	168.759.298.750	149.519.015.205
Chi phí khấu hao tài sản cố định	29.049.803.266	34.598.357.871
Chi phí dịch vụ mua ngoài	335.824.888.634	304.394.188.089
Chi phí khác	66.594.233.043	49.561.999.796
<b>Cộng</b>	<b>647.305.693.281</b>	<b>577.720.707.658</b>

### 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, Ban kiểm soát 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 và 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 phát sinh giao dịch và 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, Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát*

	Tiền lương	Thưởng	Thưởng BĐH	Thù lao	Cộng thu nhập
<b>Năm nay</b>					
<b>Hội đồng quản trị</b>					
Ông Ngô Văn Ngự - Chủ tịch HĐQT	675.215.986	250.005.887	43.180.724	-	968.402.597
Ông Trịnh Văn Mọi - Thành viên HĐQT	-	-	30.843.373	60.000.000	90.843.373
Ông Đỗ Xuân Minh - Thành viên HĐQT	-	-	30.843.373	60.000.000	90.843.373
Ông Trần Quang Thảo - Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc	696.703.630	242.950.412	39.068.273	60.000.000	1.038.722.315
Ông Đoàn Phi - Thành viên HĐQT kiêm Phó Giám đốc	540.503.590	195.572.450	32.899.598	60.000.000	828.975.638

**CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

	Tiền lương	Thưởng	Thưởng BĐH	Thù lao	Cộng thu nhập
<b>Ban Kiểm soát</b>					
Bà Nguyễn Thị Thúy Nga -Trưởng BKS	-	-	13.365.462	60.000.000	73.365.462
Ông Nguyễn Hồng Sơn -Thành viên BKS	-	-	7.196.787	30.000.000	37.196.787
Bà Nguyễn Thị Thu Hà -Thành viên BKS	-	-	7.196.787	30.000.000	37.196.787
<b>Ban Giám đốc</b>					
Ông Bùi Văn Bằng - Phó Giám đốc	533.595.467	172.589.410	26.730.924	-	732.915.801
Bà Nguyễn Thị Hồng Liên -Kế toán trưởng	324.453.995	148.409.173	24.674.699	30.000.000	527.537.867
<b>Cộng</b>	<b>2.770.472.668</b>	<b>1.009.527.332</b>	<b>256.000.000</b>	<b>390.000.000</b>	<b>4.426.000.000</b>

**Năm trước****Hội đồng quản trị**

Ông Ngô Văn Ngự - Chủ tịch HĐQT	591.285.965	262.527.278	38.006.757	-	891.820.000
Ông Trịnh Văn Mọi - Thành viên HĐQT	-	-	54.295.367	60.000.000	114.295.367
Ông Đỗ Xuân Minh -Thành viên HĐQT	-	-	54.295.367	60.000.000	114.295.367
Ông Trần Quang Thảo -Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc	515.546.870	228.143.343	68.774.131	60.000.000	872.464.344
Ông Đoàn Phi -Thành viên HĐQT kiêm Phó Giám đốc	397.373.793	179.613.095	57.915.058	60.000.000	694.901.946

**Ban Kiểm soát**

Bà Nguyễn Thị Thúy Nga -Trưởng BKS	-	-	-	30.000.000	30.000.000
Bà Mai Thị Trâm -Trưởng BKS (đến 17/6/2021)	-	-	23.527.992	30.000.000	53.527.992
Ông Nguyễn Hồng Sơn -Thành viên BKS	-	-	7.239.382	30.000.000	37.239.382
Bà Nguyễn Thị Thu Hà -Thành viên BKS	-	-	-	15.000.000	15.000.000
Ông Ngô Đa NghiêM Minh -Thành viên BKS (đến 17/6/2021)	119.504.176	62.598.539	12.668.919	15.000.000	209.771.634

**Ban Giám đốc**

Ông Nguyễn Duy Thanh - Phó Giám đốc (đến 28/4/2021)	53.499.761	120.805.126	47.055.985	-	221.360.872
Ông Bùi Văn Bằng - Phó Giám đốc	236.640.372	57.693.162	-	-	294.333.534
Bà Nguyễn Thị Hồng Liên -Kế toán trưởng	286.496.102	142.375.133	43.436.293	30.000.000	502.307.528
<b>Cộng</b>	<b>2.200.347.039</b>	<b>1.053.755.676</b>	<b>407.215.251</b>	<b>390.000.000</b>	<b>4.051.317.966</b>

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

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

**Bên liên quan khác**

Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn  
 Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái  
 Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực  
 Công ty Cổ phần Tân Cảng Express  
 Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Sóng Thần  
 Công ty TNHH MTV Xây dựng Công trình Tân Cảng  
 Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận vận tải Xếp dỡ Tân Cảng  
 Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng  
 Công ty Cổ phần Tân Cảng Cái Mép  
 Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Tân Cảng  
 Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng  
 Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng  
 Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung

**Mối quan hệ**

Công ty mẹ  
 Công ty con  
 Công ty con  
 Công ty liên kết  
 Công ty cùng Tập đoàn  
 Công ty cùng Tập đoàn  
 Công ty cùng Tập đoàn  
 Công ty cùng Tập đoàn  
 Công ty cùng Tập đoàn  
 Công ty cùng Tập đoàn  
 Công ty cùng Tập đoàn  
 Công ty cùng Tập đoàn  
 Công ty cùng Tập đoàn

## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

#### Bên liên quan khác

Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Long Bình  
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Phước  
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng  
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Tân Cảng  
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng - Cái Mép  
Công ty TNHH Phát triển Nguồn nhân lực Tân Cảng - STC  
Công ty Cổ phần Cảng Cát Lái  
Công ty Cổ phần Dịch vụ Biển Tân Cảng  
Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng  
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Container Lạnh Tân Cảng  
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu  
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Tây Ninh  
Công ty TNHH Tiếp vận SITC Tân Cảng  
Công ty Cổ phần Tiếp vận Quốc tế Cảng Cát Lái  
Công ty TNHH Tiếp vận Tân Cảng HMM  
Công ty Cổ phần Bay và Du lịch Biển Tân Cảng  
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng  
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng - Vũng Tàu  
Công ty Cổ phần Cung ứng TCOTS - Cát Lái

#### Mối quan hệ

Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn  
Công ty cùng Tập đoàn

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

Ngoài các giao dịch phát sinh với công ty con, công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2 cũng như các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty con 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 MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn</b>		
Công ty mẹ cung cấp dịch vụ	8.619.984.201	22.650.783.133
Công ty mẹ cho thuê cơ sở hạ tầng	44.142.264.000	27.060.000.000
Chia cổ tức cho Công ty mẹ	23.594.100.000	30.672.330.000
<b>Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng</b>		
Cung cấp dịch vụ	4.375.047.353	5.722.942.683
Mua phần mềm	3.518.124.812	5.844.737.216
<b>Mua hàng và sử dụng dịch vụ của các bên liên quan khác như sau:</b>		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	27.027.488.236	16.890.887.012
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	199.038.813	249.861.447
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	1.258.903.650	1.244.136.500
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	2.970.230.820	2.522.325.181
Công ty TNHH Phát triển nguồn Nhân Lực Tân Cảng - STC	465.254.259	150.522.546
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	1.617.076.000	1.419.345.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung	29.349.000	71.571.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Hiệp Phước	152.941.000	168.323.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Bình Dương	302.440.068	1.630.863.637
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Vũng Tàu	5.500.000	-
Công ty Cổ phần Bay và Du lịch biển Tân Cảng	-	1.708
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	3.352.537.971	2.717.364.144

# CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẠN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty Cổ phần Cung ứng TCOTS - Cát Lái	511.299.293	-

*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.5, V.13 và V.15.

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

### 2. Thông tin về bộ phận

Công ty chỉ hoạt động trong lĩnh vực cung cấp dịch vụ xếp dỡ bốc xếp, thực hiện trên địa bàn khu vực Cảng Cát Lái, trong phạm vi lãnh thổ Việt Nam. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý địa lý.

### 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 2023

Người lập biểu

Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hồng Liên

Giám đốc



Trần Quang Thảo