

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÍ I NĂM 2023



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

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 2023.

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 17 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 mới nhất lần thứ 10 ngày 04 tháng 7 năm 2022, tổng vốn Điều lệ của Công ty là 309.998.860.000 VND. Đến ngày 31/3/2023, theo báo cáo tài chính được lập, tổng vốn Điều lệ đã góp là 309.998.860.000 VND.

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Bóc 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 3981- (028) 3914 3982 Fax: (028) 3821 6446
Email : tcoffshore@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

Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Biển Tân Cảng - Chi nhánh Hải Phòng

Địa chỉ : Toà nhà Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn, 808 Lê Hồng Phong, Phường
Thành Tô, Quận Hải An, Hải Phòng
Mã số thuế : 0311638652-003

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 3 năm 2023, 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 2023 và đến ngày lập các Báo cáo tài chính riêng này bao gồm:

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Võ Đức Thiệu	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

BAN KIỂM SOÁT:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Phạm Huy Vũ	Trưởng ban
Bà Vũ Thị Hải Yến	Thành viên
Ông Phạm Đức Duy	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 2023 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 2023 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 các 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 2023.

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 24 tháng 04 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		629.780.647.843	625.359.848.733
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	<i>V.1</i>	88.603.229.676	96.266.569.169
1. Tiền mặt và tiền gửi ngân hàng	111		83.603.229.676	91.266.569.169
2. Các khoản tương đương tiền	112	<i>IV.3</i>	5.000.000.000	5.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	<i>IV.4</i>	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		429.739.475.359	429.864.380.243
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	<i>V.3</i>	375.368.984.015	381.042.193.562
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	<i>V.4</i>	21.777.334.361	4.549.008.177
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	<i>V.5</i>	16.000.000.000	30.000.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	<i>V.5</i>	37.036.234.805	34.787.905.832
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	<i>V.6</i>	(20.443.077.822)	(20.514.727.328)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	<i>V.7</i>	86.905.469.347	71.572.908.053
1. Hàng tồn kho	141		86.905.469.347	71.572.908.053
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		24.532.473.461	27.655.991.268
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<i>V.8</i>	9.490.994.976	4.550.683.929
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		14.763.519.033	21.845.035.532
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		277.959.452	1.260.271.807
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.153.859.358.363	1.198.555.788.083
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		12.071.400.000	12.071.400.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		12.071.400.000	12.071.400.000
II. Tài sản cố định	220		720.040.592.847	757.444.702.487
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<i>V.9</i>	720.040.592.847	757.444.702.487
- Nguyên giá	222		2.147.765.425.093	2.147.765.425.093
- Khấu hao lũy kế	223		(1.427.724.832.246)	(1.390.320.722.606)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Khấu hao lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	<i>V.10</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		4.642.983.158	4.642.983.158
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	<i>V.11</i>	4.642.983.158	4.642.983.158
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	<i>V.2</i>	334.746.770.000	334.746.770.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		180.722.400.000	180.722.400.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết	252		154.024.370.000	154.024.370.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		82.357.612.358	89.649.932.438
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	<i>V.8</i>	82.357.612.358	89.649.932.438
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.783.640.006.206	1.823.915.636.816

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		999.742.879.953	1.057.643.720.068
I. Nợ ngắn hạn	310		509.582.243.746	552.483.083.861
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.12	190.565.367.131	214.371.309.044
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	8.923.233.200	8.923.233.200
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	484.085.391	715.112.707
4. Phải trả người lao động	314		5.897.691.151	9.882.223.095
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	46.036.866.142	39.035.309.644
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	28.457.059.293	28.059.441.882
7. Vay ngắn hạn	320	V.16	224.752.969.028	240.247.819.955
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.17	4.464.972.410	11.248.634.334
II. Nợ dài hạn	330		490.160.636.207	505.160.636.207
1. Phải trả cho người bán dài hạn	331		-	-
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	337	V.16	23.700.000	23.700.000
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16	490.136.936.207	505.136.936.207
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.18	783.897.126.253	766.271.916.748
I. Vốn chủ sở hữu	410		783.897.126.253	766.271.916.748
1. Vốn Điều lệ	411	IV.14	309.998.860.000	309.998.860.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		309.998.860.000	309.998.860.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		237.741.139.791	237.741.139.791
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		26.872.565.779	26.872.565.779
4. Lãi lũy kế	421	IV.15	209.284.560.683	191.659.351.178
- Lãi lũy kế năm trước chưa phân phối	421a		191.659.351.178	65.084.284.102
- Lãi sau thuế năm nay chưa phân phối	421b		17.625.209.505	126.575.067.076
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.783.640.006.206	1.823.915.636.816

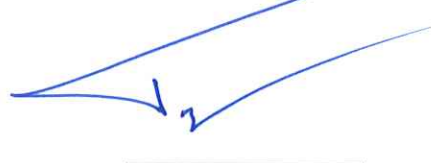
Lập, ngày 24 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu



Đặng Hải Đăng

Kế toán trưởng



Vũ Quang Tiên

Tổng Giám đốc



Lê Đăng Phúc

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I năm 2023	Quý I năm 2022	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	211.316.276.576	121.829.030.749	211.316.276.576	121.829.030.749
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		211.316.276.576	121.829.030.749	211.316.276.576	121.829.030.749
4. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	11	VI.2	165.893.895.164	89.471.340.754	165.893.895.164	89.471.340.754
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		45.422.381.412	32.357.689.995	45.422.381.412	32.357.689.995
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	594.139.101	109.725.981	594.139.101	109.725.981
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	16.145.010.710	15.159.796.523	16.145.010.710	15.159.796.523
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		15.975.141.967	15.159.796.523	15.975.141.967	15.159.796.523
8. Chi phí bán hàng	25		187.063.120	-	187.063.120	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	10.634.032.920	13.702.178.361	10.634.032.920	13.702.178.361
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		19.050.413.763	3.605.441.092	19.050.413.763	3.605.441.092
11. Thu nhập khác	31	VI.6	30.000.000	6.637.151.566	30.000.000	6.637.151.566
12. Chi phí khác	32	VI.7	472.891.903	-	472.891.903	-
13. Lợi nhuận khác	40		(442.891.903)	6.637.151.566	(442.891.903)	6.637.151.566
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		18.607.521.860	10.242.592.658	18.607.521.860	10.242.592.658
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	IV.19	982.312.355	512.129.633	982.312.355	512.129.633
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	IV.19	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		17.625.209.505	9.730.463.025	17.625.209.505	9.730.463.025
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 04 năm 2023

Tổng Giám đốc



Lê Đăng Phúc

Lê Đăng Phúc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Phương pháp gián tiếp)

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/3/2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận kế toán trước thuế	01	18.607.521.860	10.242.592.658
Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	37.404.109.640	35.982.623.532
- Thay đổi các khoản dự phòng	03	(71.649.506)	-
- (Lãi)/ lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	04	-	-
- (Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(322.880.458)	(7.137.151.566)
- Chi phí lãi vay	06	15.975.141.967	15.159.796.523
Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	71.592.243.503	54.247.861.147
- (Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09	(6.721.929.111)	21.553.629.997
- (Tăng) hàng tồn kho	10	(15.332.561.294)	(24.243.623.631)
- (Giảm) các khoản phải trả	11	(20.567.657.514)	(71.593.460.540)
- Giảm chi phí trả trước	12	2.352.009.033	4.993.059.674
- Tiền lãi vay đã trả	14	(15.975.141.967)	(14.026.918.541)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(54.669.750)	(1.217.255.517)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(6.783.661.924)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	8.508.630.976	(30.286.707.411)
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 cho vay	23	(6.000.000.000)	-
- Tiền thu hồi cho vay	24	20.000.000.000	-
- Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(2.000.000.000)
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	322.880.458	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	14.322.880.458	(62.956.176.381)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
- Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
- Tiền thu từ đi vay	33	80.250.170.807	137.324.838.445
- Tiền trả nợ gốc vay	34	(110.745.021.734)	(113.709.000.412)
- 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	(30.494.850.927)	23.615.838.033
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(7.663.339.493)	(69.627.045.759)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	96.266.569.169	142.924.856.999
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	88.603.229.676	73.297.811.240

Lập, ngày 24 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Đặng Hải Đăng


Vũ Quang Tiến




Lê Đăng 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	
			Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ
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%	66,67%	66,67%
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 vớt 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	51%	51%	51%	51%

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

5b. Danh sách các Công ty liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ phần sở hữu		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Công ty Cổ phần Tân Cảng Quế Võ	Thôn Kiều Lương, xã Châu Phong, huyện Quế Võ, tỉnh Bắc Ninh	31%	31%	31%	31%
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%	45%	45%
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Và Du Thuyền Việt Nam	Số 19-20 Khu đô thị Núi Long, Phường Đông Vệ, Thành phố Thanh Hoá, tỉnh Thanh Hoá	35%	35%	35%	35%

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 316 nhân viên đang làm việc tại công ty (số đầu năm là 309 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 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.

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

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.
- 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).

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 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.

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.

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. 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.

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.

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

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 với thời gian phân bổ không quá 36 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.

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

Loại tài sản cố định	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	08 – 10
Máy móc và thiết bị	05 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 – 15
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 06
Tài sản cố định khác	04 – 05

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 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.

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.

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

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.

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.

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

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

	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
Tiền mặt	229.463.228	1.690.922.719
Tiền gửi ngân hàng	83.373.766.448	89.575.646.450
Các khoản tương đương tiền (<i>Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng</i>)	5.000.000.000	5.000.000.000
Cộng	88.603.229.676	96.266.569.169

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Tại ngày 31/3/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	180.722.400.000		180.722.400.000	
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 vót và Nạo vét Tân Cảng	35.700.000.000	-	35.700.000.000	-
Đầu tư vào công ty liên kết	154.024.370.000		154.024.370.000	
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	-
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Và Du Thuyền Việt Nam	10.500.000.000	-	10.500.000.000	-
Cộng	334.746.770.000	-	334.746.770.000	-

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

- 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 66,67% 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 đầu kỳ.
- Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty sở hữu 3.570.000 cổ phần tại Công ty Cổ phần Trục vót và Nạo vét Tân Cảng tương đương 51,00% vốn điều lệ, không thay đổi so đầu kỳ.
- 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, không thay đổi so đầu kỳ.
- Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp 10.500.000.000 VND vào Công ty Cổ Phần Đầu Tư Và Du Thuyền Việt Nam.

3. Phải thu ngắn hạn khách hàng

	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>159.449.772.722</i>	<i>164.713.738.330</i>
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	102.930.304.866	109.780.100.145
Công ty CP Bay và Du lịch biển Tân Cảng	10.904.734.998	17.562.905.327
Công ty TNHH Tân Cảng - Petro Cam Ranh	449.000.000	449.000.000
Công ty TNHH Một thành viên Cảng Tân Cảng - Cái Mép Thị Vải	20.820.000.000	12.960.000.000
Công ty CP Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	7.860.432.888	4.884.432.888
Công ty CP Trục Vót và Nạo Vét Tân Cảng	16.485.299.970	19.077.299.970
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>215.919.211.293</i>	<i>216.328.455.232</i>
SC Management Co., Ltd	46.578.353.383	45.942.949.039
Jungwon Maritime Pte. Ltd	21.680.737.947	21.680.737.947
Liên doanh Việt - Nga Vietsovet	7.933.441.433	22.713.551.441
Công ty CP Đầu Tư và Quản Lý Tài Sản Á Châu	18.919.936.276	25.756.224.458
Marine Assets And Offshore Equipment Limited	22.946.085.900	16.691.330.000
Công Ty Cổ Phần Xây Lắp Công Trình Năng Lượng Biển	12.221.720.616	12.221.720.616
Các khách hàng khác	85.638.935.738	71.321.941.731
Cộng	<u>375.368.984.015</u>	<u>381.042.193.562</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

	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
Nguyễn Thị Minh Huệ	15.000.000.000	-
Các nhà cung cấp khác	6.777.334.361	4.549.008.177
Cộng	21.777.334.361	4.549.008.177

5. Phải thu khác

5a. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Tại ngày 31/3/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	16.000.000.000	-	30.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Trục vót và Nạo vét Tân Cảng ⁽ⁱ⁾	10.000.000.000	-	27.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng Gantry ⁽ⁱⁱ⁾	6.000.000.000	-	3.000.000.000	-
Cộng	16.000.000.000	-	30.000.000.000	-

(i) Khoản cho Công ty Cổ phần Trục vót và Nạo vét Tân Cảng vay theo Hợp đồng số 03/2022/HĐVT/TCO-TCDG ngày 03/10/2022, số tiền 30.000.000.000 VND, mục đích đầu tư 01 tàu nạo vét với lãi suất 8%/ năm với thời hạn thu hồi khi bên B được giải ngân vốn vay từ tổ chức tín dụng và tối đa không quá 03 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

(ii) Khoản cho Công ty Cổ phần Tân Cảng Gantry vay theo Hợp đồng số 04/2022/HĐVT/TCO-TCGT ngày 18/11/2022, số tiền 10.000.000.000 VND, mục đích phục vụ mục đích sản xuất kinh doanh với lãi suất 9%/ năm với thời hạn thu hồi tối đa 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

5b. Phải thu ngắn hạn khác

	Tại ngày 31/3/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	27.789.920.264	-	27.710.988.410	-
Công ty Cổ phần Cổ phần Hàng Hải Tân Cảng Miền Bắc	19.206.720.000	-	19.206.720.000	-
Công ty Cổ phần Trục vót và Nạo vét Tân Cảng	616.767.124	-	532.574.997	-
Công ty CP Tân Cảng Gantry	78.410.960	-	23.671.233	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch biển Tân Cảng	7.708.022.180	-	7.708.022.180	-
Ông Nguyễn Quốc Dũng- Phó Tổng Giám Đốc	180.000.000	-	240.000.000	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	9.246.314.541	-	7.076.917.422	-
Các khoản ký quỹ	1.253.174.900	-	1.238.174.900	-
Tạm ứng	5.679.559.557	-	3.975.460.726	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	2.313.580.084	-	1.863.281.796	-
Cộng	37.036.234.805	-	34.787.905.832	-

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

	Tại ngày 31/3/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Các tổ chức và cá nhân khác	27.614.884.187	(20.443.077.822)	27.686.533.693	(20.514.727.328)
Công ty TNHH Một thành viên Linh Ngọc Ngân	6.346.907.782	(5.555.494.338)	6.418.557.288	(5.627.143.844)
Jungwon Maritime Pte Ltd	21.267.976.405	(14.887.583.484)	21.267.976.405	(14.887.583.484)
Cộng	27.614.884.187	(20.443.077.822)	27.686.533.693	(20.514.727.328)

7. Hàng tồn kho

	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	86.905.469.347	71.572.908.053
Cộng	86.905.469.347	71.572.908.053

8. Chi phí trả trước

8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
Chi phí bảo hiểm	4.360.811.662	4.303.984.803
Chi phí khác	5.130.183.314	246.699.126
Cộng	9.490.994.976	4.550.683.929

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
Chi phí sửa chữa tàu	42.748.401.631	48.345.684.160
Chi phí công cụ, dụng cụ	31.713.065.560	35.658.425.985
Các chi phí trả trước dài hạn khác	7.896.145.167	5.645.822.293
Cộng	82.357.612.358	89.649.932.438

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						
Tại ngày 01/01/2023	416.008.714.510	987.985.491.114	741.599.407.940	973.591.274	1.198.220.255	2.147.765.425.093
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/3/2023	416.008.714.510	987.985.491.114	741.599.407.940	973.591.274	1.198.220.255	2.147.765.425.093
Trong đó:						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	278.392.372.398	367.855.624.662	4.381.411.157	575.500.364	1.159.583.891	652.364.492.472
Giá trị hao mòn						
Tại ngày 01/01/2023	408.888.315.721	795.384.814.572	183.929.629.305	930.475.084	1.187.487.924	1.390.320.722.606
Khấu hao trong kỳ	3.524.966.805	16.986.748.025	16.864.712.994	24.462.120	3.219.696	37.404.109.640
Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/3/2023	412.413.282.526	812.371.562.597	200.794.342.299	954.937.204	1.190.707.620	1.427.724.832.246
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2023	7.120.398.789	192.600.676.542	557.669.778.635	43.116.190	10.732.331	757.444.702.487
Tại ngày 31/3/2023	3.595.431.984	175.613.928.517	540.805.065.641	18.654.070	7.512.635	720.040.592.847
Trong đó:						
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 vô hình

Phần mềm Chương trình Máy tính	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Tại ngày 01/01/2023	448.600.000	(448.600.000)	-
Mua trong kỳ	-	-	-
Khấu hao trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 31/3/2023	-	-	-
Trong đó:			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	448.600.000	(448.600.000)	-
Chờ thanh lý	-	-	-

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
Chi phí đầu tư xây dựng cầu cảng và vận chuyển 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
Cộng	4.642.983.158	4.642.983.158

12. Phải trả người bán

12a. Phải trả người bán ngắn hạn

	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
Phải trả các bên liên quan	41.245.167.578	41.821.612.126
Công ty Cổ phần Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	2.928.000.000	1.728.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	5.047.008.362	5.446.340.970
Công ty CP DV Bay và Du lịch biển Tân Cảng	18.171.289.400	17.844.653.000
Công ty TNHH Tân Cảng- Petro Cam Ranh	7.812.000.000	8.035.200.000
Công ty TNHH MTV Hải sản Trường Sa	4.060.638.060	3.740.204.100
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	-	148.050.000
Công ty Cổ phần Cung ứng TCOTS- Cát Lái	1.939.919.516	3.247.224.446
Công ty Cổ Phần Tân Cảng Gantry	1.286.312.240	1.631.939.610
Phải trả các nhà cung cấp khác	149.320.199.553	172.549.696.918
Aussie Offshore Services Limited	33.721.228.931	28.211.714.244
Công ty TNHH Xăng Dầu Long Sơn	5.094.500.000	11.473.000.000
Công ty CP Đầu tư và Quản lý Tài sản Á Châu	31.786.658.256	32.389.903.015
Công ty TNHH Cơ giới Mỹ Dung	8.077.074.582	13.077.074.582
Các nhà cung cấp khác	70.640.737.784	87.398.005.077
Cộng	190.565.367.131	214.371.309.044

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

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	8.923.233.200	8.923.233.200
Công ty TNHH MTV Thương Mại Dịch Vụ Huỳnh Thy	8.923.233.200	8.923.233.200
Cộng	8.923.233.200	8.923.233.200

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	374.242.099	583.277.205
Thuế nhà thầu	109.843.292	131.835.502
Cộng	484.085.391	715.112.707

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%

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.

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

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
Phải trả các bên liên quan	13.376.746.699	13.417.893.952
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn - Tiền thuê đất	8.940.632.000	8.965.559.455
Công ty Cổ phần Tân Cảng Kiên Giang	4.436.114.699	4.452.334.497
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	32.660.119.443	25.617.415.692
Lãi vay phải trả	11.214.744.211	16.056.591.714
Chi phí thuê tàu phải trả	846.686.079	567.765.000
Chi phí nhiên liệu phải trả	5.339.945.367	1.761.763.549
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	15.258.743.786	7.231.295.429
Cộng	46.036.866.142	39.035.309.644

16. Phải trả khác

16a. Phải trả ngắn hạn khác

	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
Phải trả các bên liên quan	25.328.762.880	25.758.573.252
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn:	25.242.384.193	25.178.802.990
+ Cổ tức phải trả	24.118.312.500	24.118.312.500
+ Khoản BHXH và khoản thu hộ phải trả	1.124.071.693	1.060.490.490
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch biển Tân Cảng	5.000.000	5.000.000
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	81.378.687	574.770.262
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác	3.128.296.413	2.300.868.630
Kinh phí công đoàn	-	58.865.644
Bảo hiểm xã hội, BH y tế, BH thất nghiệp	878.781.206	-
Nhận ký quỹ, ký cược	2.230.808.300	2.230.808.300
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	18.706.907	11.194.686
Cộng	28.457.059.293	28.059.441.882

16b. Phải trả dài hạn khác

	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
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

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

16c. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
Vay ngắn hạn Ngân hàng	149.667.273.791	140.133.559.639
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh ⁽ⁱ⁾	82.412.510.639	54.701.083.929
- Ngân hàng Quân Đội - Chi nhánh An Phú (MB-AP) ⁽ⁱⁱ⁾	32.195.098.842	51.909.365.164
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam ⁽ⁱⁱⁱ⁾	30.059.664.310	33.523.110.546
- Công ty CP Đầu tư và Du Thuyền Việt Nam (YICO)	5.000.000.000	-
Vay dài hạn đến hạn trả Ngân hàng Cộng	75.085.695.237	100.114.260.316
	224.752.969.028	240.247.819.955

- (i) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng số 0038/2275/N-CTD ngày 19/04/2022 để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C phục vụ sản xuất kinh doanh. Hạn mức vay là 70 tỷ VND, thời hạn vay đến 19/04/2023. Khoản vay được đảm bảo bằng là quyền tài sản phát sinh từ Hợp đồng cho thuê cầu và dịch vụ cầu số 345/2014/SNP-TCO/TTB ngày 25 tháng 08 năm 2014 và các phụ lục liên quan ký giữa Khách hàng và Công Ty TNHH MTV Tổng Công Ty Tân Cảng Sài Gòn); cầm cố tài khoản tiền gửi tại VCB với tổng giá trị 5.000.000.000 VND; thế chấp 02 Cầu RTG 6 + 1 và 01 công trục hiệu Kocks 73013 (Q22). Lãi suất áp dụng trong năm 2021 từ 5,5 % đến 8%/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 số 52845.21.151.1131175.TD ngày 09/11/2022 và HĐTD số 87252.22.151.1131175.TD ngày 23/09/2022 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 TC Royal; 02 cầu Kock. Lãi suất áp dụng trong năm 2022 từ 5,5% đến 9,5%/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 số 01/2021/12827294/HĐTD ngày 31/12/2021 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 31/12/2022. 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 5,5% đến 9,5%/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

16d. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
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	303.842.391.207	303.842.391.207
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh An Phú ⁽ⁱⁱ⁾	3.250.100.000	3.250.100.000
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam ⁽ⁱⁱⁱ⁾	120.158.933.740	120.158.933.740
- Ngân hàng liên doanh Việt Nga - Chi nhánh Vũng Tàu ^(iv)	22.263.500.000	22.263.500.000
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Đồng Đa ^(v)	158.169.857.467	158.169.857.467
Vay dài hạn các cá nhân khác ^(vi)	149.800.000.000	164.800.000.000
Cộng	490.136.936.207	505.136.936.207

(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 hợp đồng tín dụng ngày 14 tháng 3 năm 2019 với hạn mức cho vay VND tương đương 3.220.000 USD, giải ngân VND theo tỷ giá quy đổi tại thời điểm giải ngân. Mục đích vay để đầu tư 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.

Hợp đồng số SHBVN/CMC/012021/HDTD/TANCANG ngày 26/01/2022 để đầu tư tàu dịch vụ PSV 1. Tổng số tiền vay tối đa là 46.000.000.000 VND. Thời hạn cho vay là 05 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 6.8%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay trong tương lai.

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

(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.

Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Đa theo hợp đồng số 01/2022-HĐCVDADT/NHCT126-TCO ngày 15 tháng 6 năm 2022 để đầu tư 01 tàu dịch vụ TAG 14. Tổng số tiền vay 66.441.000.000 VND, thời hạn cho vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất áp dụng trong năm 2022 là 7,8%. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

(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.

17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Tại ngày 01/01/2023	Trích lập trong kỳ	Chi quỹ trong kỳ	Tại ngày 31/3/2023
Quỹ khen thưởng	3.335.891.825	-	(733.944.444)	2.601.947.381
Quỹ phúc lợi	6.113.667.180	-	(4.749.717.480)	1.363.949.700
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	1.799.075.329	-	(1.300.000.000)	499.075.329
Cộng	11.248.634.334	-	(6.783.661.924)	4.464.972.410

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

18. Vốn chủ sở hữu

18a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lãi sau thuế chưa phân phối	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Cộng
Tại ngày 01/01/2022	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	-	-	140.638.963.418	-	140.638.963.418
Trích lập các quỹ trong năm	-	40.486.129.937	(59.273.408.105)	-	(18.787.278.168)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	(66.995.312.500)	-	(66.995.312.500)
Sử dụng quỹ trong năm	42.017.610.000	(42.017.610.000)	-	-	-
Tại ngày 31/12/2022	309.998.860.000	237.741.139.791	191.659.351.178	26.872.565.779	766.271.916.748
Tại ngày 01/01/2023	309.998.860.000	237.741.139.791	191.659.351.178	26.872.565.779	766.271.916.748
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	17.625.209.505	-	17.625.209.505
Trích lập các quỹ trong năm	-	-	-	-	-
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	-	-
Sử dụng quỹ trong năm	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/3/2023	309.998.860.000	237.741.139.791	209.284.560.683	26.872.565.779	783.897.126.253

18b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	111.599.990.000	111.599.990.000
Các cổ đông khác	198.398.870.000	198.398.870.000
Cộng	309.998.860.000	309.998.860.000

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

18c. Cổ phiếu

	Tại ngày 31/3/2023	Tại ngày 01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	30.999.886	30.999.886
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	30.999.886	30.999.886
- Cổ phiếu phổ thông	30.999.886	30.999.886
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	30.999.886	30.999.886
- Cổ phiếu phổ thông	30.999.886	30.999.886
- 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

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu dịch vụ tàu	170.488.325.970	76.754.959.125
Doanh thu khai thác cảng	40.827.950.606	43.532.286.693
Doanh thu dịch vụ khác	-	1.541.784.931
Cộng	211.316.276.576	121.829.030.749

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn dịch vụ tàu	129.311.186.659	73.884.296.537
Giá vốn khai thác cảng	36.582.708.505	15.130.650.591
Giá vốn dịch vụ khác	-	456.393.626
Cộng	165.893.895.164	89.471.340.754

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	271.258.643	50.952.963
Lãi tiền gửi ngân hàng/ cho vay	322.880.458	58.773.018
Lãi thanh lý các khoản đầu tư	-	-
Cộng	594.139.101	109.725.981

4. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	15.975.141.967	15.159.796.523
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	169.868.743	-
Cộng	16.145.010.710	15.159.796.523

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	7.658.054.245	7.728.648.378
Chi phí đồ dùng văn phòng	90.880.637	85.593.833
Chi phí khấu hao TSCĐ	61.314.162	149.571.126
Thuế, phí và lệ phí	36.962.993	49.810.000
Dự phòng phải thu khó đòi	(71.649.506)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.154.887.091	2.438.477.539
Chi phí bằng tiền khác	1.703.583.298	3.250.077.485
Cộng	<u>10.634.032.920</u>	<u>13.702.178.361</u>

6. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thu thanh lý tài sản cố định	-	6.637.151.566
Thu nhập khác	30.000.000	-
Cộng	<u>30.000.000</u>	<u>6.637.151.566</u>

7. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí khác	472.891.903	-
Cộng	<u>472.891.903</u>	<u>-</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 24 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu


Đặng Hải Đăng

Kế toán trưởng


Vũ Quang Tiên

Tổng Giám đốc


Lê Đăng Phúc

