

**CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG**

Mã số thuế: 0309532497

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, P.Cát Lái,

Tp. Thủ Đức, Tp. HCM

Mẫu số B 01 - DN

(Ban hành theo TT202/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2024	Số đầu năm 01/1/2024
1	2	3	4	5
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>474.204.460.567</b>	<b>409.909.722.011</b>
<b>I.Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>37.960.710.719</b>	<b>151.338.088.714</b>
1.Tiền	111		24.960.710.719	46.338.088.714
2.Các khoản tương đương tiền	112		13.000.000.000	105.000.000.000
<b>II.Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2a</b>	<b>139.500.000.000</b>	<b>135.000.000.000</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		139.500.000.000	135.000.000.000
<b>III.Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>274.288.957.032</b>	<b>99.385.632.698</b>
1.Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	267.008.472.795	88.839.214.525
2.Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	4.393.561.353	5.755.682.069
3.Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5.Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6.Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	9.995.421.860	11.763.182.607
7.Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(7.108.498.976)	(6.972.446.503)
8.Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV.Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>7.677.420.563</b>	<b>7.769.186.971</b>
1.Hàng tồn kho	141	V.7	7.677.420.563	7.769.186.971
2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V.Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>14.777.372.252</b>	<b>16.416.813.628</b>
1.Chí phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	14.658.638.695	12.860.058.565
2.Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	3.486.284.282
3.Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	118.733.557	70.470.781
4.Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5.Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B-TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+240+250+260)	<b>200</b>		<b>207.385.963.560</b>	<b>206.532.413.598</b>
<b>I.Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>16.000.000.000</b>	<b>15.000.000.000</b>
1.Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2.Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3.Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4.Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5.Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6.Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	16.000.000.000	15.000.000.000
7.Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II.Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>154.687.946.751</b>	<b>166.251.360.954</b>
<b>1.Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.9</b>	<b>142.090.045.078</b>	<b>153.560.984.500</b>
- Nguyên giá	222		765.710.486.883	753.384.186.820
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(623.620.441.805)	(599.823.202.320)
<b>2.Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>			
- Nguyên giá	225			



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2024	Số đầu năm 01/1/2024
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
<b>3.Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	V.10	<b>12.597.901.673</b>	<b>12.690.376.454</b>
- Nguyên giá	228		29.668.930.335	25.666.221.325
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(17.071.028.662)	(12.975.844.871)
<b>III.Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV.Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>51.412.844</b>	<b>51.412.844</b>
1.Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2.Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		51.412.844	51.412.844
<b>V.Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>6.243.553.276</b>	<b>2.594.902.331</b>
1.Đầu tư vào công ty con	251			
2.Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.2b	6.243.553.276	2.594.902.331
3.Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4.Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5.Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI.Tài sản dài hạn khác</b>			<b>30.403.050.689</b>	<b>22.634.737.469</b>
1.Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	20.608.610.830	21.902.656.955
2.Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.11	9.794.439.859	732.080.514
3.Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	
4.Tài sản dài hạn khác	268		-	
5. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>681.590.424.127</b>	<b>616.442.135.609</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối kỳ 30/09/2024</b>	<b>Số đầu năm 01/1/2024</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>A-NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>311.268.793.835</b>	<b>251.432.937.602</b>
<b>I.Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>295.896.216.026</b>	<b>225.824.943.895</b>
1.Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	56.433.126.697	70.635.306.143
2.Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		121.612.194	-
3.Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	24.978.777.218	14.171.874.320
4.Phải trả người lao động	314		74.686.519.478	50.110.698.421
5.Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	62.370.198.735	6.645.451.686
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.15a	23.776.630.031	13.657.256.542
10.Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16a	12.241.554.586	14.757.200.342
11.Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12.Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.17	41.287.797.087	55.847.156.441
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>15.372.577.809</b>	<b>25.607.993.707</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 dài hạn 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	V.15b	8.766.612.981	8.854.112.981
8.Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16b	6.605.964.828	16.753.880.726
9.Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10.Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11.Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2024	Số đầu năm 01/1/2024
1	2	3	4	5
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>B-VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>370.321.630.292</b>	<b>365.009.198.007</b>
<b>I.Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.18</b>	<b>370.321.630.292</b>	<b>365.009.198.007</b>
1.Vốn góp của chủ sở hữu	411		199.910.200.000	199.910.200.000
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		89.739.612.153	81.594.573.298
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		49.952.874.917	50.804.789.417
a.LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		6.928.891.329	50.804.789.417
b.LNST chưa phân phối kỳ này	421b		43.023.983.588	
12.Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13.Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		30.718.943.222	32.699.635.292
<b>II.Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1.Nguồn kinh phí	432			
2.Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>681.590.424.127</b>	<b>616.442.135.609</b>

Người lập biểu



Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hồng Liên

Ngày 25 tháng 10 năm 2024

Giám đốc

Đỗ Thanh Trường



**CTY CỔ PHẦN KHO VẠN TÂN CẢNG**Mã số thuế : **0309532497**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, P. Cát Lái, Tp. Thủ Đức, Tp. HCM

Mẫu số B 02 - DN

(Ban hành theo TT202/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Quý 3 Năm 2024

Đơn vị tính: *Đồng*

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3				
1, Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	268.615.772.067	233.034.197.123	780.083.163.255	683.178.037.342
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		268.615.772.067	233.034.197.123	780.083.163.255	683.178.037.342
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	209.679.681.584	180.820.771.279	600.476.457.202	524.711.608.905
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		58.936.090.483	52.213.425.844	179.606.706.053	158.466.428.437
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	783.015.115	1.584.415.399	5.025.885.911	7.596.621.709
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	422.468.991	472.019.938	1.257.652.049	2.174.246.802
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		369.920.348	471.695.524	1.175.067.120	2.119.104.675
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(349.975.689)	100.531.602	48.650.945	(660.671.071)
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5	9.106.694.327	6.012.139.557	28.075.320.419	22.311.147.433
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	13.090.611.345	12.635.313.052	48.476.485.678	44.110.584.574
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh: {30=20+(21-22)-(25+26)+24}	30		36.749.355.247	34.778.900.298	106.871.784.764	96.806.400.266
12. Thu nhập khác	31	VI.7	102.106.547	5.175.843.409	286.802.699	5.580.999.113
13. Chi phí khác	32	VI.8	534.581.291	1.175.488.823	829.653.718	2.784.996.137
14. Lợi nhuận khác : ( 40 = 31 - 32 )	40		(432.474.744)	4.000.354.586	(542.851.019)	2.796.002.976
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : ( 50 = 30 +40 )	50		36.316.880.503	38.779.254.884	106.328.933.745	99.602.403.242
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		7.721.471.846	6.743.384.576	31.257.171.349	26.446.513.772



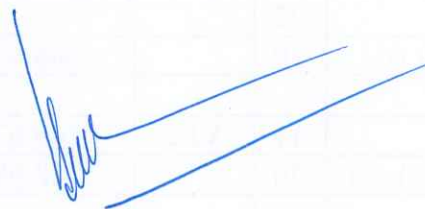
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3				
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.9	-	-	(9.062.359.345)	(6.891.628.613)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp : (60 = 50 - 51-52 )	60		28.595.408.657	32.035.870.308	84.134.121.741	80.047.518.084
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty Mẹ	61		26.930.815.826	29.320.038.038	79.694.329.942	74.967.946.906
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		1.664.592.831	2.715.832.270	4.439.791.799	5.079.571.178
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.10	1.048	1.041	2.583	2.566
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71	VI.10	1.048	1.041	2.583	2.566

Người lập biểu



Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hồng Liên

Ngày 25 tháng 10 năm 2024

Giám đốc



Đỗ Thanh Trường

**CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẠN TÂN CẢNG**

Mã Số Thuế : 0309532497

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, P. Cát Lái, Tp. Thủ Đức,  
Tp. HCM

Mẫu số B 03 - DN

(Ban hành theo TT202/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp gián tiếp)

tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1.	Lợi nhuận trước thuế	01	106.328.933.745	99.602.403.242
2.	<b>Điều chỉnh cho các khoản:</b>			
-	Khấu hao tài sản cố định	02	26.418.158.663	28.997.072.044
-	Các khoản dự phòng	03	136.052.473	955.259.801
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	26.442.164	(878.411)
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(5.074.536.856)	(6.621.363.619)
-	Chi phí lãi vay	06	1.175.067.120	2.119.104.675
3.	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>129.010.117.309</b>	<b>125.051.597.732</b>
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(171.660.963.562)	(71.656.104.060)
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10	91.766.408	276.530.418
-	Tăng, giảm các khoản phải trả	11	68.857.329.641	53.585.895.926
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(504.534.005)	2.558.359.890
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
-	Tiền lãi vay đã trả	14	(1.191.746.634)	(2.119.966.918)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(23.148.554.872)	(13.107.954.668)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	5.000.000	15.000.000
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(43.855.804.810)	(20.960.075.572)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(42.397.390.526)</b>	<b>73.643.282.748</b>
<b>II.</b>	<b>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	(18.672.690.437)	(23.737.883.703)
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	(231.500.000.000)	(151.000.000.000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	227.000.000.000	151.700.000.000
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	6.647.017.405	9.360.311.898
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(20.125.673.032)</b>	<b>(13.677.571.805)</b>



TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>III.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp	31		
2.	Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu,	32		
3.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	10.664.000.000
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(12.663.561.654)	(32.696.452.404)
5.	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	0
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(38.133.733.500)	(48.099.235.900)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(50.797.295.154)</b>	<b>(70.131.688.304)</b>
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>	<b>(113.320.358.712)</b>	<b>(10.165.977.361)</b>
	<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>151.338.088.714</b>	<b>128.614.313.716</b>
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(57.019.283)	33.822.478
	<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>37.960.710.719</b>	<b>118.482.158.833</b>

Ngày 25 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc









Nguyễn Cẩm Trang

Nguyễn Thị Hồng Liên

Đỗ Thanh Trường

# 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

### 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” hay “Công ty mẹ”) 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 nhóm Công ty

Nhóm Công ty bao gồm Công ty mẹ và 2 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ, được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất này.

##### 5a. Thông tin về tái cấu trúc nhóm Công ty

Trong năm, nhóm Công ty không phát sinh việc mua thêm, thanh lý hay thoái vốn tại các công ty con.

##### 5b. Công ty con được hợp nhất

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần 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.	57,5%	57,5%	57,5%	57,5%
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%	51%	51%	51%



## **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 HỢP NHẤT**

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

---

### **5c. Công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu**

Nhóm công ty đầu tư vào 02 công ty liên kết:

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 kỳ báo cáo, tỷ lệ vốn góp theo cam kết 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.

Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng có trụ sở chính tại 1295B Nguyễn Thị Định, P. Cát Lái, Tp. Thủ Đức, 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 kỳ báo cáo, tỷ lệ vốn góp theo cam kết 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 hợp nhất**

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, nhóm Công ty có 669 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 654 nhân viên).

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

### **1. Năm tài chính**

Năm tài chính của nhóm 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**

Nhóm 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 hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

### **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, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.



## 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

---

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

#### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

#### 2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc năm tài chính.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một năm tài chính và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Công ty và các công ty con khác thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa công ty mẹ và công ty con các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty mẹ và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Khi Công ty mẹ đầu tư để tăng tỷ lệ lợi ích nắm giữ tại công ty con, phần chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư thêm và giá trị ghi sổ của tài sản thuần của công ty con mua thêm tại ngày mua được ghi nhận trực tiếp vào khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

#### 3. 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.



## 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

---

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 nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty và các công ty con 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 và các công ty con 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 và các công ty con 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 và các công ty con 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 và các công ty con 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 và các công ty con thường xuyên có giao dịch).

#### 4. 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.

#### 5. 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 nhóm Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của nhóm Công ty chỉ bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. 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 liên kết*

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà nhóm 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.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó, khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của nhóm Công ty trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi nhóm Công ty có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.



## 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

---

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ kế toán với Báo cáo tài chính hợp nhất của nhóm Công ty. Khi chính sách kế toán của công ty liên kết khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong nhóm Công ty thì Báo cáo tài chính của công ty liên kết sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được loại trừ tương ứng với phần thuộc về nhóm Công ty khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

#### 6. 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 các công ty con và người mua là đơn vị độc lập với Công ty và các công ty con.
- 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 dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

#### 7. 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 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.

Hàng tồn kho của Công ty chủ yếu là các vật tư, phụ tùng được dự trữ để phục vụ thay thế, sửa chữa máy móc thiết bị, phương tiện vận tải, được bảo quản ở tình trạng tốt và không cần trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

#### 8. 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 nhóm Công ty chủ yếu là công cụ, dụng cụ, chi phí bảo hiểm và chi phí sửa chữa tài sản cố định. Các chi phí trả trước này



## 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

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 bảo hiểm**

Chi phí bảo hiểm bao gồm chi phí bảo hiểm nhân thọ, bảo hiểm sức khỏe, bảo hiểm cháy nổ và bảo hiểm phương tiện được phân bổ vào chi phí theo thời gian trên giấy chứng nhận bảo hiểm.

#### **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 03 năm.

### **9. 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.

### **10. 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 nhóm Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25
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

### **11. 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 nhóm 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 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.

## 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

---

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 nhóm 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 nhóm 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 5 năm.

#### 12. 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 nhóm 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.

#### 13. Hợp đồng hợp tác kinh doanh

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

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

#### 14. 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 và công ty con.
- 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 hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

#### 15. 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 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 HỢP NHẤT**

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

---

### 16. 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.

### 17. 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.
- Nhóm 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 và lợi nhuận được chia*

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Nhóm Công ty đã được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận 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.

### 18. 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.

### 19. 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.

### 20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

#### *Thuế thu nhập hiện hành*



## 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

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 và các công ty con 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 và các công ty con 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.

#### **21. 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.

#### **22. 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 hợp nhất của nhóm 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

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

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	778.295.194	1.324.178.313
Tiền gửi ngân hàng	24.182.415.525	45.013.910.401
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng)	13.000.000.000	105.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>37.960.710.719</u></b>	<b><u>151.338.088.714</u></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 từ trên 3 – 9 tháng, lãi suất từ 3,9% - 5,05%/năm, có giá trị ghi sổ bằng giá gốc.

#### 2b. Đầu tư vào công ty liên kết

Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Tân Cảng Express và Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Giá gốc	7.200.000.000	3.600.000.000
Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư	(956.446.724)	(1.005.097.669)
<b>Cộng</b>	<b><u>6.243.553.276</u></b>	<b><u>2.594.902.331</u></b>

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. Công ty cam kết góp 36% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ báo cáo, 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.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0318512521 ngày 14 tháng 06 năm 2024 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng có vốn điều lệ là 10.000.000.000 VND. Công ty cam kết góp 36% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ báo cáo, Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng 3.600.000.000 VND, sở hữu 360.000 cổ phần tương đương 36,00% vốn điều lệ.

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	<b><u>198.043.924.162</u></b>	<b><u>29.130.116.755</u></b>
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	196.080.306.768	26.954.740.820
Công ty Cổ phần Đại lý GNVN Xếp dỡ Tân Cảng	204.078.690	56.552.040
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	860.213.540	1.104.629.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	113.893.560	125.661.510
Công ty Cổ phần Tiếp vận Quốc tế Cảng Cát Lái		193.480.000
Công ty Cổ phần DV Container Tân Cảng	2.527.300	2.782.020
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	15.198.516	
Công ty Cổ phần Tân Cảng – Tây Ninh	285.639.802	458.439.320

## 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần DV Tân Cảng Thạnh Phước		223.872.000
Cty TNHH MTV Logistics Tân Cảng - Phú Mỹ		9.960.045
Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng	407.065.986	
Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng	75.000.000	
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>	<b>68.964.548.633</b>	<b>59.709.097.770</b>
<b>Cộng</b>	<b>267.008.472.795</b>	<b>88.839.214.525</b>

#### 4. Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Trả trước cho bên liên quan</b>		<b>1.801.227.243</b>
Cty CP Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng		1.728.356.403
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng		72.870.840
<b>Trả trước cho người bán khác</b>	<b>4.393.561.353</b>	<b>3.946.454.826</b>
Công ty CP Mifu	2.323.800.000	2.781.200.000
Các nhà cung cấp khác	2.069.761.353	1.173.254.826
<b>Cộng</b>	<b>4.393.561.353</b>	<b>5.755.682.069</b>

#### 5. Phải thu khác

##### 5a. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	<b>2.248.702.457</b>		<b>2.089.137.950</b>	-
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn – Tiền ăn ca, thu chi hộ	2.197.902.457		2.083.337.950	-
Công ty Cổ phần Tiếp vận Quốc tế Cảng Cát Lái - các khoản chi hộ	5.800.000		5.800.000	-
Công ty CP Vận tải Biển Tân Cảng - Các khoản chi hộ	45.000.000			
<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>7.746.719.403 (371.810.478)</b>		<b>9.674.044.657(375.959.956)</b>	
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	159.616.438		2.099.957.534	-
Ký cược, ký quỹ	345.000.000		230.700.000	-
Tạm ứng	3.508.840.914		3.101.024.997	-
Các khoản chi hộ	3.425.241.286 (371.810.478)		3.714.433.021(375.959.956)	
Các khoản phải thu khác	308.020.765		527.929.105	-
<b>Cộng</b>	<b>9.995.421.860 (371.810.478)</b>		<b>11.763.182.607(375.959.956)</b>	

##### 5b. Phải thu dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<b>Đặt cọc tiền thuê đất</b>	<b>16.000.000.000</b>		<b>15.000.000.000</b>	-
Công ty TNHH Hiệp Lực	15.000.000.000		15.000.000.000	-
Công ty CP Hai hai Mười hai	1.000.000.000			
<b>Cộng</b>	<b>16.000.000.000</b>		<b>15.000.000.000</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 HỢP NHẤT**

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

	Thời gian quá hạn	Số cuối kỳ		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)	441.997.000	(441.997.000)
Công ty TNHH Innopack Việt Nam	Trên 3 năm	2.972.614.417	(2.972.614.417)	2.972.614.417	(2.972.614.417)
Công ty TNHH TMDV Giao nhận Vận tải Haco	Trên 3 năm			101.894.200	(101.894.200)
Công ty Cổ phần Thương mại MDK	Trên 3 năm	169.820.000	(169.820.000)	169.820.000	(169.820.000)
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Sơn Trung Phát	Trên 3 năm	1.214.976.609	(1.214.976.609)	1.214.976.609	(850.483.626)
Công ty TNHH Giao nhận Vận tải Hiệp Toàn	Trên 3 năm	721.400.000	(721.400.000)	721.400.000	(721.400.000)
Các khách hàng khác		1.620.870.950	(1.587.690.950)	1.879.321.950	(1.714.237.260)
<b>Cộng</b>		<b>7.141.678.976</b>	<b>(7.108.498.976)</b>	<b>7.502.024.176</b>	<b>(6.972.446.503)</b>

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

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	6.972.446.503	5.673.498.887
Trích lập dự phòng bổ sung	496.397.673	1.028.383.801
Hoàn nhập dự phòng	(360.345.200)	(73.124.000)
<b>Số cuối năm</b>	<b>7.108.498.976</b>	<b>6.628.758.688</b>

**7. Hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	6.875.641.752	7.254.369.076
Công cụ, dụng cụ	344.348.432	406.008.141
Hàng hóa	457.430.379	108.809.754
<b>Cộng</b>	<b>7.677.420.563</b>	<b>7.769.186.971</b>

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	1.824.635.088	5.183.912.076
Chi phí sửa chữa	2.540.681.765	5.362.546.809
Chi phí bảo hiểm	7.077.820.296	1.536.865.930
Các chi phí khác	3.215.501.546	776.733.750
<b>Cộng</b>	<b>14.658.638.695</b>	<b>12.860.058.565</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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

---

#### 8b. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí công cụ, dụng cụ	2.707.594.288	4.982.602.772
Chi phí sửa chữa	16.601.734.881	14.901.194.874
Các chi phí khác	1.299.281.661	2.018.859.309
<b>Cộng</b>	<b><u>20.608.610.830</u></b>	<b><u>21.902.656.955</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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (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 quân lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Số đầu năm	172.530.944.551	290.048.859.882	223.796.425.328	8.363.925.143	58.644.031.916	753.384.186.820
Mua trong kỳ		268.000.000	10.461.296.301	1.344.220.125	2.883.169.600	14.956.686.026
Thanh lý nhượng bán				(2.630.385.963)	-	(2.630.385.963)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>172.530.944.551</b>	<b>290.316.859.882</b>	<b>234.257.721.629</b>	<b>7.077.759.305</b>	<b>61.527.201.516</b>	<b>765.710.486.883</b>
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	48.922.613.962	164.342.311.733	179.838.124.238	2.193.039.780	44.828.192.922	440.124.282.635
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn</b>						
Số đầu năm	99.486.079.766	244.103.861.531	197.947.908.740	5.205.073.017	53.080.279.266	599.823.202.320
Khấu hao trong kỳ	6.347.452.175	11.502.541.375	6.107.600.754	694.984.831	1.775.046.313	26.427.625.448
Thanh lý nhượng bán				(2.630.385.963)	-	(2.630.385.963)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>105.833.531.941</b>	<b>255.606.402.906</b>	<b>204.055.509.494</b>	<b>3.269.671.885</b>	<b>54.855.325.579</b>	<b>623.620.441.805</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu năm	73.044.864.785	45.944.998.351	25.848.516.588	3.158.852.126	5.563.752.650	153.560.984.500
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>66.697.412.610</b>	<b>34.710.456.976</b>	<b>30.202.212.135</b>	<b>3.808.087.420</b>	<b>6.671.875.937</b>	<b>142.090.045.078</b>
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng, chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 28.192.414.995 VND đã được thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay tại các ngân hàng thương mại.

## 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (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	25.666.221.325	(12.975.844.871)	12.690.376.454
Mua trong kỳ	4.002.709.010		4.002.709.010
Khấu hao trong kỳ		(4.095.183.791)	(4.095.183.791)
<b>Số cuối năm</b>	<b>29.668.930.335</b>	<b>17.071.028.662</b>	<b>12.597.901.673</b>

Một số tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng có nguyên giá là 9.055.401.930 VND.

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

##### 11a. 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. Chi tiết phát sinh trong năm như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	732.080.514	1.021.848.874
Phát sinh trong năm	9.794.439.859	7.913.477.487
Hoàn nhập trong năm	(732.080.514)	(1.021.848.874)
<b>Số cuối năm</b>	<b>9.794.439.859</b>	<b>7.913.477.487</b>

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

##### 11b. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận

Nhóm 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

### 12. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>20.198.040.689</i>	<i>15.079.295.827</i>
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	5.114.761.918	757.691.138
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	4.641.160.870	6.604.925.844
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	5.217.653.195	5.132.407.384
Công ty TNHH Phát triển Nguồn Nhân lực Tân Cảng – STC	164.534.500	81.825.062
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	66.173.760	7.471.440
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng		620.800.400
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	971.713.290	1.043.147.360
Công ty Cổ phần Tân Cảng Express	1.419.595.881	-
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Hiệp Phước	14.864.040	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	207.234.720	166.737.960
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	460.777.715	374.868.439
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Đồng Nai	10.400.400	
Công ty TNHH Dịch vụ Kho bãi Tân Cảng Shipping		1.860.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung	1.965.600	
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng - Vũng Tàu	1.713.906.000	198.882.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tân Cảng Thạnh Phước	193.298.800	88.678.800
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>36.235.086.008</i>	<i>55.556.010.306</i>
<b>Cộng</b>	<b><u>56.433.126.697</u></b>	<b><u>70.635.306.143</u></b>

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

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

	<u>Số đầu năm</u>		<u>Số phát sinh trong kỳ</u>		<u>Số cuối kỳ</u>	
	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã thực nộp</u>	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	614.288.433	-	27.068.400.399	(23.726.428.533)	3.956.260.299	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11.582.805.581	-	31.257.171.349	(23.148.554.872)	19.757.757.371	66.335.313
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp hộ cho bên liên doanh	-	-	502.553.838	-	502.553.838	
Thuế thu nhập cá nhân	1.974.780.306	57.813.140	11.620.004.557	(12.814.506.616)	762.205.710	39.740.603
Lệ phí môn bài	-	-	8.000.000	(8.000.000)		
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	12.657.641	297.165.119	(297.165.119)		12.657.641
<b>Cộng</b>	<b><u>14.171.874.320</u></b>	<b><u>70.470.781</u></b>	<b><u>70.753.295.262</u></b>	<b><u>(59.994.655.140)</u></b>	<b><u>24.978.777.218</u></b>	<b><u>118.733.557</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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

### Thuế giá trị gia tăng

Công ty và các công ty con nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. 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 % và 10%
- Cho thuê văn phòng và quyền sử dụng đất 10 %

### Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty và các công ty con phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20% (cùng kỳ năm trước thuế suất là 20%).

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

### Các loại thuế khác

Công ty và các công ty con kê khai và nộp theo quy định.

## 14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>40.614.033.209</b>	<b>1.435.299.045</b>
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn - Tiền ăn ca, nâng hạ, sử dụng điện nước	37.503.034.301	1.313.585.934
Cty CP Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng - phí xăng dầu	286.744.604	-
Cty CP Đại lý GNVT XD Tân Cảng - phí trung chuyển	409.777.500	119.505.111
Cty CP Tiếp vận Tân Cảng Vũng Tàu - phí vận chuyển	25.550.000	-
Cty CP Vận tải Thủy Tân Cảng - phí nâng hạ	9.333.000	2.208.000
Cty CP Vận tải Bộ Tân Cảng - phí trung chuyển	1.064.237.580	-
Cty CP Tân Cảng Miền Trung - Phí trung chuyển	2.086.000	-
Cty CP DV Container Tân Cảng - phí vệ sinh sửa chữa	144.072.514	-
Cty CP Tân Cảng Express - Chi phí xếp dỡ	1.068.639.710	-
Cty CP Tiếp Vận TC Hiệp Phước - phí nâng hạ	7.772.000	-
Cty CP Tân Cảng Phú Hữu - phí trung chuyển	92.786.000	-
<b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>21.756.165.526</b>	<b>5.210.152.641</b>
Chi phí lãi vay phải trả	27.099.106	43.778.620
Chi phí bốc xếp, nâng hạ, vận chuyển	16.015.080.437	3.423.886.912
Chi phí hoa hồng	1.268.788.782	771.647.775
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	4.445.197.201	970.839.334
<b>Cộng</b>	<b>62.370.198.735</b>	<b>6.645.451.686</b>

## 15. Phải trả khác

### 15a. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>12.645.898.810</b>	<b>846.214.970</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Tân Cảng - Lãi hợp tác kinh doanh	1.270.903.747	846.214.970



## 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tân Cảng Thạnh Phước - Các khoản thu chi hộ	34.078.485	
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Vũng Tàu - Các khoản thu chi hộ	274.906.578	
Công ty TNHH MTV TCT Tân Cảng Sài Gòn – cổ tức phải trả	10.953.510.000	
Thù lao HĐQT, BKS	112.500.000	
<b>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</b>	<b>11.130.731.221</b>	<b>12.811.041.572</b>
Kinh phí công đoàn	1.172.045.975	1.216.185.542
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	1.704.150.912	1.667.458.132
Nhận ký quỹ, ký cược	1.821.618.998	2.133.645.001
Cổ tức phải trả	3.131.726.350	2.688.725.850
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	3.301.188.986	5.105.027.047
<b>Cộng</b>	<b>23.776.630.031</b>	<b>13.657.256.542</b>

#### 15b. Phải trả dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>8.621.612.981</b>	<b>8.621.612.981</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Tân Cảng - Phải trả về vốn góp hợp tác kinh doanh <sup>(*)</sup>	8.621.612.981	8.621.612.981
<b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>145.000.000</b>	<b>232.500.000</b>
Nhận ký quỹ, ký cược	145.000.000	232.500.000
<b>Cộng</b>	<b>8.766.612.981</b>	<b>8.854.112.981</b>

<sup>(\*)</sup> Là khoản hợp tác đầu tư giữa Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái (Công ty con) với Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển Hạ tầng Tân Cảng theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh mua cầu khung để cho thuê ngày 09 tháng 6 năm 2015, thời hạn hợp tác kinh doanh là 11 năm. Tỷ lệ vốn góp của Công ty con là 40%, lợi nhuận hàng tháng sẽ được xác định sau khi được hạch toán tất cả các phí quản lý liên quan đến vận hành cầu và chi phí trả lãi và gốc trên vốn vay ngân hàng cũng như hoàn tất các khoản nghĩa vụ đối với Nhà nước, lợi nhuận còn lại sẽ được chia đều theo tỷ lệ vốn góp của mỗi bên.

#### 15c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

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

### 16. Vay

#### 16a. Vay ngắn hạn

Là các khoản vay dài hạn đến hạn trả, bao gồm: (Xem thuyết minh V.16b)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh An Phú	12.241.554.586	12.103.554.626
Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh		214.285.716
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thủ Thiêm		2.439.360.000
<b>Cộng</b>	<b>12.241.554.586</b>	<b>14.757.200.342</b>

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

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

## 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	14.757.200.342	16.637.572.027
Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	10.147.915.898	12.308.771.486
Số tiền vay đã trả	(12.663.561.654)	(14.023.074.881)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>12.241.554.586</u></b>	<b><u>14.923.268.632</u></b>

#### 16b. Vay dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh An Phú <sup>(i)</sup>	6.605.964.828	16.753.880.726
<b>Cộng</b>	<b><u>6.605.964.828</u></b>	<b><u>16.753.880.726</u></b>

(i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh An Phú bao gồm:

- Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái (Công ty con) vay theo các hợp đồng vay trong năm 2015, 2023 để mua sắm các tài sản cố định. Thời hạn vay từ 60 tháng đến 120 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên của hợp đồng vay. Lãi suất các khoản vay trong năm từ 6,8% - 10,30%/năm.. Tài sản đảm bảo là các tài sản cố định hình thành từ vốn vay.
- Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực (Công ty con) vay theo các hợp đồng ký kết tháng 12 năm 2019 để mua các tài sản cố định (xe đầu kéo, cầu gập container), thời hạn vay từ 48 tháng đến 60 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đến ngày đáo hạn quy định tại văn bản nhận nợ. Lãi suất trong năm từ 9,8% - 10,1%. Khoản vay được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay.

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

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 1 năm trở xuống	12.241.554.586	14.757.200.342
Trên 1 năm đến 5 năm	6.605.964.828	16.753.880.726
Trên 5 năm	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>18.847.519.414</u></b>	<b><u>31.511.081.068</u></b>

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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	16.753.880.726	41.503.165.804
Số tiền vay phát sinh	-	10.664.000.000
Số tiền vay đã trả	-	(18.673.377.523)
Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	(10.147.915.898)	(12.308.771.486)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>6.605.964.828</u></b>	<b><u>21.185.016.795</u></b>

#### 16c. Vay quá hạn chưa thanh toán

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



## 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

#### 17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Quỹ khen thưởng	Quỹ phúc lợi	Quỹ thưởng người quản lý	Cộng
Số đầu năm	15.845.075.085	39.034.372.544	967.708.812	55.847.156.441
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	14.185.904.154	14.854.500.114	251.041.188	29.291.445.456
Tăng khác	5.000.000	-	-	5.000.000
Chi quỹ trong năm	(11.763.250.000)	(30.873.804.810)	(1.218.750.000)	(43.855.804.810)
<b>Số cuối năm</b>	<b>18.272.729.239</b>	<b>23.015.067.848</b>		<b>41.287.797.087</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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

### 18. Vốn chủ sở hữu

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

Kỳ trước	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quý đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm nay	199.910.200.000	71.272.307.224	50.493.849.105	31.048.871.397	352.725.227.726
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	74.967.946.906	5.079.571.178	80.047.518.084
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm trước	-	-	(43.980.244.000)	(4.530.000.000)	(48.510.244.000)
Công ty mẹ trích quỹ từ lợi nhuận trong năm trước	-	-	(61.144.570)	-	(61.144.570)
Công ty mẹ trích quỹ từ lợi nhuận trong kỳ	-	7.432.866.746	(30.570.372.948)	-	(23.137.506.202)
Công ty con trích các quỹ từ lợi nhuận trong kỳ	-	441.128.986	(966.543.757)	(388.350.049)	(913.764.820)
Công ty con trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm trước	-	509.854.398	(817.797.799)	(295.867.189)	(603.810.590)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>199.910.200.000</b>	<b>79.656.157.354</b>	<b>49.065.692.937</b>	<b>30.914.225.337</b>	<b>359.546.275.628</b>
<b>Kỳ này</b>					
Số dư đầu năm	199.910.200.000	81.594.573.298	50.804.789.417	32.699.635.292	365.009.198.007
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	79.694.329.942	4.439.791.799	84.134.121.741
Chia cổ tức	-	-	(43.980.244.000)	(5.550.000.000)	(49.530.244.000)
Công ty mẹ tạm trích các quỹ từ lợi nhuận trong kỳ	-	8.133.837.156	(35.547.587.154)	-	(27.413.749.998)
Công ty con trích các quỹ từ lợi nhuận năm trước	-	(460.000.000)	104.345.912	(319.902.518)	(675.556.606)
Công ty con tạm trích các quỹ từ lợi nhuận trong kỳ	-	471.201.699	(1.122.759.200)	(550.581.351)	(1.202.138.852)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>199.910.200.000</b>	<b>89.739.612.153</b>	<b>49.952.874.917</b>	<b>30.718.943.222</b>	<b>370.321.630.292</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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

#### 18b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
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>

#### 18c. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
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.

#### 18d. Phân phối lợi nhuận

##### Tại Công ty mẹ

Trong năm, Công ty mẹ đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội Cổ đông thường niên năm 2024 số 01/2024/NQ-ĐHĐCĐ ngày 25 tháng 4 năm 2024 như sau:

	VND
Phân phối lợi nhuận năm trước	
• Chia cổ tức cho các cổ đông	: 43.980.244.000
Tạm phân phối lợi nhuận sau thuế năm nay	
• Trích quỹ đầu tư phát triển	: 8.133.837.156
• Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	: 27.413.749.998

##### Tại Công ty con

Trong năm, Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái đã phân phối lợi nhuận năm 2023 và tạm phân phối lợi nhuận năm 2024 theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2024 ngày 11 tháng 4 năm 2024 và Điều lệ Công ty như sau:

	VND
Phân phối lợi nhuận năm trước	
• Chia cổ tức cho các cổ đông	: 9.600.000.000
• Điều chỉnh giảm quỹ đầu tư phát triển	: (800.000.000)
• Trích bổ sung quỹ khen thưởng, phúc lợi	: 71.080.299
• Trích bổ sung quỹ thưởng người quản lý	: 100.000.000
Tạm phân phối lợi nhuận năm nay	
• Trích quỹ đầu tư phát triển	: 591.795.173
• Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	: 591.795.174

Trong năm, Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực đã phân phối lợi nhuận năm 2023 và tạm phân phối lợi nhuận năm 2024 theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông số 30/NQ-ĐHĐCĐ-TCHL-2024 ngày 12 tháng 04 năm 2024 như sau:

	VND
Phân phối lợi nhuận các năm trước	
• Chia cổ tức cho các cổ đông	: 3.000.000.000
• Trích bổ sung quỹ khen thưởng, phúc lợi	: 353.435.120
• Trích bổ sung thưởng người quản lý	: 151.041.188

# 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

Tạm phân phối lợi nhuận năm 2024

• Tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	:	610.343.677
• Trích quỹ đầu tư phát triển	:	256.704.853

### 19. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán hợp nhất

#### Ngoại tệ các loại

Tại ngày kết thúc năm tài chính, tiền bao gồm 147.896,9 USD (số đầu năm là 754.355,21 USD).

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

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

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng hóa	178.773.808	
Doanh thu cung cấp dịch vụ	779.904.389.447	683.178.037.342
<b>Cộng</b>	<b>780.083.163.255</b>	<b>683.178.037.342</b>

### 2. Giá vốn hàng bán

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán	166.365.239	
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	600.310.091.963	524.711.608.905
<b>Cộng</b>	<b>600.476.457.202</b>	<b>524.711.608.905</b>

### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng	4.706.676.309	7.282.033.690
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	319.209.602	297.436.505
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		17.151.514
<b>Cộng</b>	<b>5.025.885.911</b>	<b>7.596.621.709</b>

### 4. Chi phí tài chính

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	1.175.067.120	2.119.104.675
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	56.142.765	54.580.003
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	26.442.164	562.124
<b>Cộng</b>	<b>1.257.652.049</b>	<b>2.174.246.802</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 HỢP NHẤT**

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi hoa hồng dịch vụ	23.245.014.415	18.609.925.016
Chi phí khác	4.830.306.004	3.701.222.417
<b>Cộng</b>	<b>28.075.320.419</b>	<b>22.311.147.433</b>

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	14.515.260.470	14.314.442.954
Chi phí vật liệu quản lý	903.542.221	863.278.338
Chi phí đồ dùng văn phòng	2.288.036.688	1.145.826.287
Chi phí khấu hao tài sản cố định	765.415.443	862.190.412
Thuế, phí và lệ phí	145.725.788	140.483.435
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	136.052.473	(16.648.500)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.480.393.532	4.237.828.289
Các chi phí khác	25.242.059.063	22.563.183.359
<b>Cộng</b>	<b>48.476.485.678</b>	<b>44.110.584.574</b>

**7. Thu nhập khác**

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thu tiền phạt nhiên liệu đội cơ giới	241.865.601	266.785.979
Tiền bồi thường		256.105.551
Thu từ Thanh lý TSCĐ		5.054.545.460
Các khoản thu nhập khác	44.937.098	3.562.123
<b>Cộng</b>	<b>286.802.699</b>	<b>5.580.999.113</b>

**8. Chi phí khác**

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thuế bị phạt, bị truy thu	433.341.705	411.095.560
Chi phí phải trả thưởng nhiên liệu	237.769.325	269.247.950
Chi phí bồi thường tổn thất hàng hóa		537.762.384
Phạt trả nợ trước hạn ngân hàng	15.107.143	898.604.223
Các khoản chi phí khác	143.435.545	668.286.020
<b>Cộng</b>	<b>829.653.718</b>	<b>2.784.996.137</b>

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

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(9.794.439.859)	(7.913.477.487)
Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	732.080.514	1.021.848.874

## 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
<b>Cộng</b>	<b>(9.062.359.345)</b>	<b>(6.891.628.613)</b>

#### 10. Lãi trên cổ phiếu

##### 10a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	79.694.329.942	74.967.946.906
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(28.065.307.498)	(23.662.920.974)
<i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ Ban điều hành</i>	<i>(28.065.307.498)</i>	<i>(23.662.920.974)</i>
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	51.629.022.444	51.305.025.932
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	19.991.020	19.991.020
<b>Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>2.583</b>	<b>2.566</b>

##### 10b. Thông tin khác

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc kỳ báo cáo đến ngày công bố Báo cáo tài chính hợp nhất này.

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

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	54.903.244.398	45.775.741.796
Chi phí nhân công	191.163.740.496	178.135.405.376
Chi phí khấu hao tài sản cố định	26.306.556.494	28.903.523.959
Chi phí dịch vụ mua ngoài	340.960.247.678	266.350.054.074
Chi phí khác	63.694.474.232	71.968.615.707
<b>Cộng</b>	<b>677.028.263.298</b>	<b>591.133.340.912</b>

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

Các bên liên quan với nhóm 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, Kế toán trưởng). 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 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

Nhóm 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*

	Chức vụ	Tiền lương	Thưởng	Thưởng người quản lý	Thù lao	Cộng thu nhập
<b>Kỳ này</b>						
Ông Ngô Văn Ngự	Chủ tịch HĐQT	485.060.942	99.248.978	80.694.444	32.000.000	697.004.364
Ông Đỗ Thanh Trường	Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc (Bổ nhiệm 25/4/2024)	288.828.781	15.245.942	-	25.000.000	329.074.723
Ông Trần Quang Thảo	Thành viên HĐQT (Bổ nhiệm 09/8/2024)	211.651.568	88.645.892	144.739.541	30.000.000	475.037.001
Ông Đoàn Phi	Thành viên HĐQT kiêm Phó Giám đốc	386.988.495	81.971.462	61.481.481	45.000.000	575.441.438
Ông Trịnh Văn Mọi	Thành viên HĐQT	-	-	57.638.889	45.000.000	102.638.889
Ông Đỗ Xuân Minh	Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm 09/8/2024)	-	-	57.638.889	35.000.000	92.638.889
Bà Nguyễn Thị Thúy Nga	Trưởng BKS	-	-	46.111.111	45.000.000	91.111.111
Bà Nguyễn Thị Huyền	Thành viên BKS (Bổ nhiệm 25/4/2024)	-	-	-	12.500.000	12.500.000
Bà Nguyễn Thị Hồng Vân	Thành viên BKS (Bổ nhiệm 25/4/2024)	-	-	-	12.500.000	12.500.000
Ông Nguyễn Hồng Sơn	Thành viên BKS (Miễn nhiệm 25/4/2024)	-	-	23.055.556	10.000.000	33.055.556
Bà Nguyễn Thị Thu Hà	Thành viên BKS (Miễn nhiệm 25/4/2024)	-	-	23.055.556	10.000.000	33.055.556
Ông Bùi Văn Bằng	Phó Giám đốc	382.893.199	79.367.990	49.953.704	-	512.214.893
Bà Nguyễn Thị Hồng Liên	Kế toán trưởng	258.197.502	56.519.736	56.343.669	49.500.000	420.560.907
<b>Cộng</b>		<b>2.013.620.487</b>	<b>421.000.000</b>	<b>600.712.840</b>	<b>351.500.000</b>	<b>3.374.333.327</b>
<b>Kỳ trước</b>						
Ông Ngô Văn Ngự	Chủ tịch HĐQT	475.453.035	96.639.501	79.698.796		651.791.332
Ông Trần Quang Thảo	Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc	475.469.318	98.310.590	143.838.716	101.333.333	818.951.957
Ông Đoàn Phi	Thành viên HĐQT kiêm Phó Giám đốc	369.948.788	77.679.077	60.722.892	30.000.000	538.350.757
Ông Trịnh Văn Mọi	Thành viên HĐQT	-	-	56.927.711	30.000.000	86.927.711
Ông Đỗ Xuân Minh	Thành viên HĐQT	-	-	56.927.711	30.000.000	86.927.711
Bà Nguyễn Thị Thúy Nga	Trưởng BKS	-	-	24.668.675	30.000.000	54.668.675
Ông Nguyễn Hồng Sơn	Thành viên BKS	-	-	13.283.133	15.000.000	28.283.133
Bà Nguyễn Thị Thu Hà	Thành viên BKS	-	-	13.283.133	15.000.000	28.283.133
Ông Bùi Văn Bằng	Phó Giám đốc	375.475.089	77.679.077	49.337.349		502.491.515

## 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

	Chức vụ	Tiền lương	Thưởng	Thưởng người quản lý	Thù lao	Cộng thu nhập
Bà Nguyễn Thị Hồng Liên	Kế toán trưởng	242.422.719	52.691.755	55.774.724	51.000.000	401.889.198
<b>Cộng</b>		<b>1.938.768.949</b>	<b>403.000.000</b>	<b>554.462.840</b>	<b>302.333.333</b>	<b>3.198.565.122</b>

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

Các bên liên quan khác với nhóm Công ty gồm:

##### **Bên liên quan khác**

##### **Mối quan hệ**

Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Tân Cảng Express	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Sóng Thần	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng Cái Mép	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Long Bình	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Phước	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng - Cái Mép	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Phát triển Nguồn nhân lực Tân Cảng - STC	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Cảng Cát Lái	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Biển Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Tây Ninh	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Tiếp vận SITC Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tiếp vận Quốc tế Cảng Cát Lái	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Tiếp vận Tân Cảng HMM	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Bay và Du lịch Biển Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần M&R Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Tiếp vận Tân Cảng HMM	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Dịch vụ Kho bãi Tân Cảng Shipping	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tân Cảng Thạnh Phước	Công ty cùng Tập đoàn

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



## CÔNG TY CỔ PHẦN 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 HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

### 2. Thông tin về bộ phận

Nhóm 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, nhóm Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

### 3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ báo cáo

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

Lập, ngày 25 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hồng Liên

Giám đốc



Đỗ Thanh Trường