

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỶ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Cảng Thị Nại thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính năm 2022 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Cảng Thị Nại

- Mã chứng khoán: TNP

- Địa chỉ: số 02 Trần Hưng Đạo, Phường Hải Cảng, Thành phố Quy Nhơn – Bình

Định

- Điện thoại: (0256) 3891667 Fax: (0256) 3892097

- Email: ketoanctn@gmail.com Website: thinaiport.com.vn

2. Nội dung công bố thông tin:

- Báo cáo tài chính năm 2022

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 04/03/2023 tại đường dẫn: thinaiport.com.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC năm 2022
- Văn bản giải trình lợi nhuận sau thuế thay đổi từ 10% trở lên so với cùng kỳ

Đại diện tổ chức
Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBBT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC

Đông Thị Anh

CÔNG TY CỔ PHẦN
CẢNG THỊ NẠI

Số: 26 /CTN-TCKT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Bình Định, ngày 01 tháng 3 năm 2023

V/v giải trình lợi nhuận sau thuế năm 2022

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

- Căn cứ Quy định tại điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty Cổ phần Cảng Thị Nại đã được kiểm toán.

Thực hiện theo quy định về công bố thông tin Báo cáo tài chính, Công ty cổ Phần Cảng Thị Nại xin giải trình biến động lợi nhuận sau thuế năm 2022 như sau:

STT	Chỉ tiêu	Năm 2022 (Đã kiểm toán)	Năm 2021 (Đã kiểm toán)	Chênh lệch
1	Doanh thu thuần	78.345.758.813	94.605.640.124	-17,19%
2	Chi phí quản lý	12.206.131.031	11.458.635.462	6,52%
3	Lợi nhuận sau thuế	18.782.699.186	28.552.464.974	-34,22%

Lợi nhuận sau thuế năm 2022 đạt 18.782.699.186 đồng giảm 9.769.765.788 đồng, tương đương với 34,22% so với cùng kỳ năm 2021. Lợi nhuận giảm chủ yếu là do trong năm 2022 công ty gặp nhiều khó khăn khi chi phí nhiên liệu xăng dầu tăng cao, khí hậu miền trung các tháng cuối năm có nhiều bất lợi, do đó lượng hàng hóa thông qua Cảng các tháng cuối năm giảm, từ đó làm doanh thu thuần giảm 17,19% so với cùng kỳ năm trước.

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ Phần Cảng Thị Nại về biến động lợi nhuận sau thuế giữa hai kỳ báo cáo năm 2022 và năm 2021.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Website công ty;
- Ban Giám đốc;
- Các phòng nghiệp vụ;
- Lưu: VT.



Dòng Thị Anh



**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẢNG THỊ NẠI**

Báo cáo tài chính

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

MỤC LỤC	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	1 - 3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4
Báo cáo tài chính	
• Bảng cân đối kế toán	5 - 6
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8
• Thuyết minh Báo cáo tài chính	9 - 30



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Cảng Thị Nại công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Cảng Thị Nại (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá doanh nghiệp Nhà nước (Cảng Thị Nại) theo Quyết định số 2598/QĐ-CTUBND ngày 09/10/2009 của UBND Tỉnh Bình Định. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 4100259282 ngày 01/01/2010 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định (Giấy chứng nhận này đã được điều chỉnh 4 lần và lần điều chỉnh gần nhất ngày 05/08/2020), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Vốn điều lệ: 71.000.000.000 đồng

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2022: 71.000.000.000 đồng

Công ty đã đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông trên thị trường UpCom tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 843/QĐ-SGDHN ngày 15/12/2016 với mã chứng khoán là TNP.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 02 Trần Hưng Đạo, Phường Hải Cảng, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam
- Điện thoại: (84) 256.3892573 - 3892991
- Fax: (84) 256.3892097
- Email: thinaiport@vnn.vn

Ngành nghề kinh doanh

- Bốc xếp hàng hoá;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải: Dịch vụ giao nhận, cung cấp điện, nước, cân ô tô điện tử; Môi giới, dịch vụ vận tải tàu biển, ô tô; Dịch vụ kỹ thuật kiểm định phương tiện cơ giới đường bộ;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Cho thuê kho bãi, văn phòng làm việc;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác): Dịch vụ sửa chữa tàu biển;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác: Dịch vụ sửa chữa ô tô;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy: Lai dắt tàu biển;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Mua bán vật liệu xây dựng;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống: Mua bán nông sản;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác: Cho thuê thiết bị cầu – nâng hàng;
- Dịch vụ thương mại: Mua bán khoáng sản.

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối năm tài chính là 228 người. Trong đó, cán bộ quản lý là 18 người.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm tài chính và đến ngày lập Báo cáo tài chính này gồm có:

Hội đồng quản trị

- | | | |
|-------------------|--------------|--------------------------|
| • Bà Lâm Ánh Vy | Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 30/06/2020 |
| • Bà Đồng Thị Ánh | Phó Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 30/06/2020 |
| • Ông Lâm Đình An | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 30/06/2020 |

Ban Kiểm soát

- | | | |
|------------------------|------------|------------------------------|
| • Ông Nguyễn Hoàng Hải | Trưởng ban | Bổ nhiệm ngày 22/06/2021 |
| • Bà Võ Thị Thu Hiền | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 30/06/2020 |
| • Bà Nguyễn Thị Nhanh | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 22/06/2021 |

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

- | | | |
|---------------------------|----------------|----------------------------|
| • Bà Đồng Thị Ánh | Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 15/11/2015 |
| • Ông Nguyễn Văn Thi | Phó Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 04/08/2015 |
| • Ông Lâm Đình An | Phó Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 01/12/2018 |
| • Ông Trương Thanh Bình | Phó Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 20/01/2018 |
| • Bà Đồng Thị Quỳnh Hương | Phó Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 01/07/2021 |
| | Kế toán trưởng | Miễn nhiệm ngày 01/07/2021 |
| • Ông Nguyễn Ngọc Minh | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm ngày 01/07/2021 |

Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính này được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0236.3655886; Fax: (84) 0236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

Trách nhiệm của Ban Giám đốc trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính này trên cơ sở:

- Tuân thủ các quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục;
- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Các thành viên của Ban Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2022 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



Quy Nhơn, ngày 27 tháng 02 năm 2023



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN - KẾ TOÁN - TÀI CHÍNH

Trụ sở chính: Lô 78 - 80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Tel: +84 (236) 3 655 886; Fax: +84 (236) 3 655 887; Email: aac@dng.vnn.vn; Website: http://www.aac.com.vn

Số: 138/2023/BCKT-AAC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Cảng Thị Nại

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính lập ngày 27/02/2023 của Công ty Cổ phần Cảng Thị Nại (sau đây gọi tắt là "Công ty") đính kèm từ trang 5 đến trang 30, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2022 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC

T.N.H.H

KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN

AAC

Lâm Quang Tú – Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1031-2023-010-1

Đà Nẵng, ngày 27 tháng 02 năm 2023

Nguyễn Văn Thiện – Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 3108-2020-010-1

■ Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh:
47 - 49 Hoàng Sa (Tầng 3, Tòa nhà Hoàng Đan), Quận 1, TP. Hồ Chí Minh
Tel: +84 (28) 3910 2235; Fax: +84 (28) 3910 2349

■ Chi nhánh tại Hà Nội:
Số 09 phố Duy Tân, (Tầng 6, Tòa nhà Việt Á), Quận Cầu Giấy, Hà Nội
Tel: +84 (24) 3224 2403; Fax: +84 (24) 3224 2402

Trang 4

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Ngày 31 tháng 12 năm 2022

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		18.781.457.989	11.779.311.095
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5.254.573.686	4.551.183.994
1. Tiền	111	5	5.254.573.686	4.551.183.994
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		9.000.000.000	3.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6a	9.000.000.000	3.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4.221.461.921	4.041.771.767
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	2.978.700.495	3.781.155.380
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	1.483.700.000	697.000.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	271.878.557	76.433.518
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(512.817.131)	(512.817.131)
IV. Hàng tồn kho	140		305.422.382	186.355.334
1. Hàng tồn kho	141	11	305.422.382	186.355.334
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		93.526.031.638	95.930.614.992
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
II. Tài sản cố định	220		76.882.459.675	76.084.440.996
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	62.574.104.703	61.776.086.024
- Nguyên giá	222		120.527.271.371	114.038.782.397
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(57.953.166.668)	(52.262.696.373)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	14.308.354.972	14.308.354.972
- Nguyên giá	228		14.308.354.972	14.308.354.972
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	14	3.660.201.892	4.011.356.704
- Nguyên giá	231		8.244.096.234	8.244.096.234
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(4.583.894.342)	(4.232.739.530)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2.638.073.124	2.638.073.124
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15	2.638.073.124	2.638.073.124
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		4.800.000.000	4.800.000.000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6b	4.800.000.000	4.800.000.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.545.296.947	8.396.744.168
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16	5.545.296.947	8.396.744.168
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		112.307.489.627	107.709.926.087

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2022

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		9.396.003.914	10.572.004.600
I. Nợ ngắn hạn	310		6.096.003.914	8.572.004.600
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	105.311.265	208.019.947
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	354.426.573	180.479.297
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19	1.084.655.413	1.914.547.115
4. Phải trả người lao động	314		2.294.723.259	4.463.358.619
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	311.076.262	297.898.332
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	21.a	168.101.650	98.552.939
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22.a	800.000.000	-
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		977.709.492	1.409.148.351
II. Nợ dài hạn	330		3.300.000.000	2.000.000.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	21.b	2.000.000.000	2.000.000.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	22.b	1.300.000.000	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		102.911.485.713	97.137.921.487
I. Vốn chủ sở hữu	410	23	102.911.485.713	97.137.921.487
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	23	71.000.000.000	71.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		71.000.000.000	71.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	23	1.000.000.000	1.000.000.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414	23	40.909.091	40.909.091
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	23	6.652.170.671	3.652.170.671
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	23	24.218.405.951	21.444.841.725
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		6.374.841.725	-
- LNST chưa phân phối năm này	421b		17.843.564.226	21.444.841.725
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		112.307.489.627	107.709.926.087



Giám đốc

Đông Thị Ánh

Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Minh

Người lập biểu

Lê Tuyết Vy

Quy Nhơn, ngày 27 tháng 02 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	25	78.974.916.707	95.252.336.521
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	26	629.157.894	646.696.397
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		78.345.758.813	94.605.640.124
4. Giá vốn hàng bán	11	27	43.867.811.082	47.547.746.752
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		<u>34.477.947.731</u>	<u>47.057.893.372</u>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	1.257.564.509	700.429.632
7. Chi phí tài chính	22	29	135.600.547	647.241.874
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>135.600.547</i>	<i>637.337.085</i>
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30	12.206.131.031	11.458.635.462
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		<u>23.393.780.662</u>	<u>35.652.445.668</u>
11. Thu nhập khác	31	31	2.401.711	3.285.103
12. Chi phí khác	32	32	13.468.390	73.703.812
13. Lợi nhuận khác	40		<u>(11.066.679)</u>	<u>(70.418.709)</u>
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		<u>23.382.713.983</u>	<u>35.582.026.959</u>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	33	4.600.014.797	7.029.561.985
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		<u>18.782.699.186</u>	<u>28.552.464.974</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	34	2.513	3.820
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	34	2.513	3.820



Giám đốc

Đông Thị Ánh

Quy Nhơn, ngày 27 tháng 02 năm 2023

Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Minh

Người lập biểu

Lê Tuyết Vy

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		23.382.713.983	35.582.026.959
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	12	6.041.625.107	5.987.566.547
- Các khoản dự phòng	03		-	(63.381.032)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	28	(1.257.564.509)	(700.399.981)
- Chi phí lãi vay	06	29	135.600.547	637.337.085
3. Lợi nhuận từ hđ kd trước thay đổi vốn lưu động	08		28.302.375.128	41.443.149.578
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		771.053.682	114.254.113
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(119.067.048)	(103.421.053)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(2.424.825.564)	832.501.333
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.851.447.221	1.497.328.485
- Tiền lãi vay đã trả	14		(133.184.109)	(643.889.803)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(5.055.796.363)	(7.222.288.189)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		12.670.000	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.396.843.819)	(516.130.642)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		22.807.829.128	35.401.503.822
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(7.207.960.109)	(1.696.647.273)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(21.000.000.000)	(3.000.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24		15.000.000.000	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	28	1.073.520.673	700.399.981
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(12.134.439.436)	(3.996.247.292)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		2.500.000.000	3.304.911.728
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(400.000.000)	(13.257.911.728)
3. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	(4.491.666.672)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	23	(12.070.000.000)	(13.490.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(9.970.000.000)	(27.934.666.672)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		703.389.692	3.470.589.858
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5	4.551.183.994	1.080.594.136
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5	5.254.573.686	4.551.183.994



Giám đốc

Đông Thị Ánh

Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Minh

Người lập biểu

Lê Tuyết Vy

Quy Nhơn, ngày 27 tháng 02 năm 2023
Thuyết minh kèm theo từ trang 5 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này

Trang 8

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành
và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

1. Đặc điểm hoạt động

Khái quát chung

Công ty Cổ phần Cảng Thị Nại (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá doanh nghiệp Nhà nước (Cảng Thị Nại) theo Quyết định số 2598/QĐ-CTUBND ngày 09/10/2009 của UBND Tỉnh Bình Định. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 4100259282 ngày 01/01/2010 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định (Giấy chứng nhận này đã được điều chỉnh 4 lần và lần điều chỉnh gần nhất ngày 05/08/2020), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Lĩnh vực kinh doanh chính: Dịch vụ cảng và các hoạt động có liên quan.

Ngành nghề đăng ký kinh doanh:

- Bốc xếp hàng hoá;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải: Dịch vụ giao nhận, cung cấp điện, nước, cân ô tô điện tử; Môi giới, dịch vụ vận tải tàu biển, ô tô; Dịch vụ kỹ thuật kiểm định phương tiện cơ giới đường bộ;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Cho thuê kho bãi, văn phòng làm việc;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác): Dịch vụ sửa chữa tàu biển;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy: Lai dắt tàu biển;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác: Cho thuê thiết bị cầu – nâng hàng;

2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá ghi sổ sau khi đã đánh giá lại. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Trường hợp các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Dự phòng

Việc lập dự phòng đối với các khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được thực hiện như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu;
- Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào khoản lỗ của bên nhận đầu tư.

Đối với công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào Báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở Báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

4.3 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: Phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản nợ đã quá hạn thu hồi, Công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.4 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 trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá gốc được xác định như sau: Nguyên vật liệu, hàng hóa bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến 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 trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc.

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định 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 hữu hình 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 40
Máy móc, thiết bị	5 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 8

4.6 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn);

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Tiền thuê đất trả trước (đã trả cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm) cho hợp đồng thuê đất trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao. Đối với quyền sử dụng đất có thời hạn thì thời gian trích khấu hao là thời gian được phép sử dụng đất của Công ty.

Tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Thời gian khấu hao tài sản cố định vô hình tại Công ty cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Quyền sử dụng đất lâu dài	Không khấu hao

4.7 Thuê tài sản

Thuê hoạt động là việc thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán tiền thuê dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

4.8 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Riêng các bất động sản đầu tư chờ tăng giá để bán được phản ánh theo giá ghi sổ sau khi trừ đi phần tổn thất do giảm giá trị.

Chính sách khấu hao bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động thực hiện nhất quán với chính sách khấu hao tài sản cố định cùng loại của Công ty, cụ thể:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 40
Máy móc, thiết bị	5 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 8

4.9 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty :

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.10 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: Phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.11 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.12 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

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 của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.13 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành với mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu; Chênh lệch giữa giá tái phát hành với giá trị sổ sách, chi phí trực tiếp liên quan đến tái phát hành cổ phiếu quỹ; Cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đến hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có 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.

4.14 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.15 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Trường hợp doanh thu đã ghi nhận kỳ trước nhưng sau ngày kết thúc kỳ kế toán mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu tương ứng thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc sau:

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo;
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì hạch toán giảm doanh thu của kỳ sau.

4.16 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

191 9 5 3 4 1 5 1 1

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.17 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí lãi đi vay và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.18 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.19 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

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 là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.20 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm: Phải trả người bán, chi phí phải trả, các khoản vay và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.21 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế giá trị gia tăng: Áp dụng thuế suất 10% đối với hoạt động cho thuê kho, văn phòng, bốc xếp, cảng phí (riêng cảng phí tàu quốc tế xuất khẩu là 0%). Hoạt động bán hàng hoá, dịch vụ khác áp dụng theo thuế suất quy định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng thuế suất là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.22 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Đơn vị tính: VND

5. Tiền

	31/12/2022	01/01/2022
Tiền mặt	650.542.478	325.071.148
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.604.031.208	4.226.112.846
Cộng	5.254.573.686	4.551.183.994

6. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng	6.000.000.000	6.000.000.000	-	-
Trái phiếu đầu tư ngắn hạn + Công ty CP Hãng hàng không Vietjet	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
Cộng	9.000.000.000	9.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000

Tại ngày 31/12/2022, khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty là các khoản tiền gửi có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng và trái phiếu Công ty Cổ phần Hãng hàng không Vietjet. Ban Giám đốc đánh giá rằng khoản đầu tư này không bị suy giảm, tổn thất về giá trị.

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Tình hình hoạt động	Tỷ lệ vốn	31/12/2022		01/01/2022		
			Số lượng cổ phiếu	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty CP Tân Cảng Miền Trung (i)	Đang hoạt động	11,7%	400.000	4.800.000.000	-	4.800.000.000	-
Cộng				4.800.000.000	-	4.800.000.000	-

- (i) Công ty đã nhận được Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung với kết quả kinh doanh có lãi, vốn chủ sở hữu được bảo toàn. Ngoài ra, Công ty cũng không có được nguồn dữ liệu tham khảo nào đáng tin cậy về thị giá của cổ phiếu này tại thời điểm lập báo cáo. Do đó, khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc và không trích lập dự phòng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2022	01/01/2022
Công ty TNHH Thương mại Quý Phước	571.069.680	291.132.983
Công ty Vận tải Nhật Hải Đăng - TP.HCM	589.979.754	88.901.256
Công ty CP Hải Minh Logistics - TP HCM	288.780.547	330.004.634
Các đối tượng khác	1.528.870.514	3.071.116.507
Cộng	2.978.700.495	3.781.155.380

8. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Công ty TNHH Thương mại Xây dựng Hồng Tú	721.700.000	-
Công ty TNHH Kiến trúc - Xây dựng Huỳnh Vũ	225.000.000	225.000.000
Trung tâm Tư vấn Đầu Tư Phát triển Giao thông Vận tải	400.000.000	400.000.000
Các đối tượng khác	137.000.000	72.000.000
Cộng	1.483.700.000	697.000.000

9. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	4.105.000	-	-	-
Lãi dự thu	184.043.836	-	-	-
Phải thu khác	83.729.721	-	76.433.518	-
Cộng	271.878.557	-	76.433.518	-

10. Dự phòng phải thu khó đòi

	31/12/2022	01/01/2022
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn		
- Từ 3 năm trở lên	(512.817.131)	(512.817.131)
- Từ 2 năm đến dưới 3 năm	-	-
Cộng	(512.817.131)	(512.817.131)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Trong đó: Nợ xấu

	31/12/2022		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)	Thời gian quá hạn
Phải thu khách hàng □			
Công ty TNHH MTV Tổng hợp Tân Việt Phong	225.334.611		- Trên 3 năm
Công ty TNHH Tài Nguyên Đông Á	112.933.600		- Trên 3 năm
Các đối tượng khác	174.548.920		- Trên 3 năm
Cộng	512.817.131	-	

	01/01/2022		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)	Thời gian quá hạn
Phải thu khách hàng □			
Công ty TNHH MTV Tổng hợp Tân Việt Phong	225.334.611		- Trên 3 năm
Công ty TNHH Tài Nguyên Đông Á	112.933.600		- Trên 3 năm
Các đối tượng khác	174.548.920		- Trên 3 năm
Cộng	512.817.131	-	

(*) Công ty đánh giá giá trị có thể thu hồi căn cứ vào nợ gốc trừ đi dự phòng cần trích lập tham khảo theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

11. Hàng tồn kho

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	304.477.425	-	185.413.799	-
Công cụ, dụng cụ	944.957	-	941.535	-
Cộng	305.422.382	-	186.355.334	-

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất, không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm 31/12/2022.
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 31/12/2022.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

12. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	P.tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	61.799.843.793	50.908.296.743	1.330.641.861	114.038.782.397
Mua sắm trong năm	-	6.488.488.974	-	6.488.488.974
Giảm trong năm	-	-	-	-
Số cuối năm	61.799.843.793	57.396.785.717	1.330.641.861	120.527.271.371
Khấu hao				
Số đầu năm	24.277.188.784	27.024.932.907	960.574.682	52.262.696.373
Khấu hao trong năm	1.876.428.404	3.633.598.935	180.442.956	5.690.470.295
Giảm trong năm	-	-	-	-
Số cuối năm	26.153.617.188	30.658.531.842	1.141.017.638	57.953.166.668
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	37.522.655.009	23.883.363.836	370.067.179	61.776.086.024
Số cuối năm	35.646.226.605	26.738.253.875	189.624.223	62.574.104.703

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2022 là 12.822.312.854 đồng.
- GTCL của TSCĐ dùng để cầm cố, thế chấp để đảm bảo cho các khoản nợ tại ngày 31/12/2022 là 5.751.028.807 đồng.

13. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất lâu dài tại số 01D Trần Hưng Đạo, Phường Hải Cảng, Thành phố Quy Nhơn có nguyên giá 14.308.354.972 đồng, được sử dụng để xây dựng trụ sở văn phòng Công ty.

14. Bất động sản đầu tư

	Nhà cửa, vật kiến trúc
Nguyên giá	
Số đầu năm	8.244.096.234
Tăng trong năm	-
Giảm trong năm	-
Số cuối năm	8.244.096.234
Khấu hao	
Số đầu năm	4.232.739.530
Khấu hao trong năm	351.154.812
Giảm trong năm	-
Số cuối năm	4.583.894.342
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	4.011.356.704
Số cuối năm	3.660.201.892

Bất động sản đầu tư là các kho hàng hiện đang sử dụng vào mục đích cho thuê.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

15. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2022	01/01/2022
Trung tâm dịch vụ kho bãi	2.257.326.760	2.257.326.760
Xây mới nhà văn phòng 02 Trần Hưng Đạo	272.727.273	272.727.273
Xây nhà văn phòng Công ty	88.019.091	88.019.091
Dự án nạo vét cầu cảng	20.000.000	20.000.000
Cộng	2.638.073.124	2.638.073.124

16. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Lợi thế kinh doanh (*)	4.745.466.604	7.106.247.439
Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	792.445.833	1.268.698.572
Các khoản khác	7.384.510	21.798.157
Cộng	5.545.296.947	8.396.744.168

(*) Là giá trị lợi thế kinh doanh của doanh nghiệp (lợi thế vị trí của trụ sở số 02 Trần Hưng Đạo, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định) hình thành khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hoá tại thời điểm 31/12/2008 theo Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp ngày 28/07/2009 và được phân bổ cụ thể như sau:

Từ ngày 01/10/2012 đến ngày 31/12/2013, Công ty xác định phân bổ giá trị lợi thế kinh doanh trong vòng 10 năm theo quy định tại Thông tư số 138/2012/TT – BTC ngày 20/8/2012 của Bộ Tài chính với giá trị phân bổ là 1.719.945.900 đồng/năm, lũy kế số đã phân bổ đến 31/12/2013 là 2.149.932.375 đồng;

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 31/12/2022, Công ty đã thực hiện phân bổ giá trị lợi thế kinh doanh và khấu trừ vào tiền thuê đất phải nộp hàng năm theo quy định tại Khoản 1, 3, Điều 25, Thông tư số 127/2014/TT-BTC ngày 05/09/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn xử lý tài chính và xác định giá trị doanh nghiệp khi thực hiện chuyển Doanh nghiệp 100% vốn Nhà nước thành công ty cổ phần.

17. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Công ty TNHH Thương mại Tổng hợp Phước Lợi	26.842.400	82.284.800
Công ty TNHH Hợp Lực Bình Định	25.848.865	-
Công ty CP TM&DV Minh Hiếu Cẩm Phá	31.240.000	31.240.000
Công ty TNHH Xây Dựng An Đạt	21.380.000	94.495.147
Cộng	105.311.265	208.019.947

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

18. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Công ty Cổ phần Khai Anh Bình Thuận	96.084.922	-
Công ty TNHH TM DV & VT Hoàng Thư - Bình Định	130.000.000	-
Công ty TNHH Kim Việt Hà - TP.HCM	69.876.000	-
Các đối tượng khác	58.465.651	180.479.297
Cộng	354.426.573	180.479.297

19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế giá trị gia tăng	649.355.123	4.762.500.211	5.163.121.527	248.733.807
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.259.873.100	4.600.014.797	5.055.796.363	804.091.534
Thuế thu nhập cá nhân	5.318.892	563.340.059	536.828.879	31.830.072
Thuế đất	-	2.436.657.534	2.436.657.534	-
Phí và lệ phí	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	1.914.547.115	12.365.512.601	13.195.404.303	1.084.655.413

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

20. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Thù lao HĐQT và BKS	58.500.000	-
Phí dịch vụ môi giới	196.068.915	226.898.332
Chi phí phải trả khác	56.507.347	71.000.000
Cộng	311.076.262	297.898.332

21. Phải trả khác

a. Ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Chi phí Đại hội cổ đông	26.230.000	39.830.000
Thuế TNCN tạm thu người lao động	123.297.650	54.020.939
Các khoản khác	18.574.000	4.702.000
Cộng	168.101.650	98.552.939

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Dài hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn (*)	2.000.000.000	2.000.000.000
Cộng	2.000.000.000	2.000.000.000

(*) Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn của Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ và Kinh doanh Địa ốc Rồng Biển theo Hợp đồng thuê kho chứa hàng nguyên liệu thức ăn gia súc số 79/2016/HĐKT ngày 04/04/2016. Theo Điều 1 của Hợp đồng nói trên, Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ và Kinh doanh Địa ốc Rồng Biển sẽ ứng trước cho Công ty số tiền 2 tỷ đồng để xây dựng nhà kho. Số tiền ứng trước này sẽ được Công ty hoàn trả lại cho Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ và Kinh doanh Địa ốc Rồng Biển khi kết thúc thời hạn thuê kho (là 10 năm) và thanh lý hợp đồng.

22. Vay và nợ thuê tài chính

a. Ngắn hạn

	Đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Cuối năm
Vay ngắn hạn	-	3.600.000.000	3.600.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Định	-	3.600.000.000	3.600.000.000	-
Vay dài hạn đến hạn trả	-	1.200.000.000	400.000.000	800.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Định	-	1.200.000.000	400.000.000	800.000.000
Cộng	-	4.800.000.000	4.000.000.000	800.000.000

b. Dài hạn

	Đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Cuối năm
Vay dài hạn	-	2.500.000.000	400.000.000	2.100.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Định	-	2.500.000.000	400.000.000	2.100.000.000
Cộng	-	2.500.000.000	400.000.000	2.100.000.000
Trong đó:				
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	-	-	-	800.000.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	-	-	-	1.300.000.000

Vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Bình Định theo hợp đồng vay số 18/2022 – NHNT-BD ngày 22/04/2022 để đầu tư một xe cẩu bánh xích hiệu Kobelco phục vụ hoạt động kinh doanh của Công ty. Thời hạn vay là 36 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay. Áp dụng lãi suất cố định trong 2 năm đầu tiên kể từ ngày giải ngân. Tài sản đảm bảo khoản vay này là tài sản được hình thành từ vốn vay.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

23. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối
Số dư tại 01/01/2021	71.000.000.000	1.000.000.000	40.909.091	2.750.762.670	8.741.408.002
Tăng trong năm	-	-	-	901.408.001	28.552.464.974
Giảm trong năm	-	-	-	-	15.849.031.251
Số dư tại 31/12/2021	<u>71.000.000.000</u>	<u>1.000.000.000</u>	<u>40.909.091</u>	<u>3.652.170.671</u>	<u>21.444.841.725</u>
Số dư tại 01/01/2022	71.000.000.000	1.000.000.000	40.909.091	3.652.170.671	21.444.841.725
Tăng trong năm	-	-	-	3.000.000.000	18.782.699.186
Giảm trong năm	-	-	-	-	16.009.134.960
Số dư tại 31/12/2022	<u>71.000.000.000</u>	<u>1.000.000.000</u>	<u>40.909.091</u>	<u>6.652.170.671</u>	<u>24.218.405.951</u>

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2022	01/01/2022
Công ty TNHH Thương mại Ánh Vy	53.490.780.000	53.490.780.000
Bà Lâm Ánh Vy	9.983.320.000	9.983.320.000
Ông Lâm Duy Việt	1.676.600.000	1.676.600.000
Các cổ đông khác	5.849.300.000	5.849.300.000
Cộng	<u>71.000.000.000</u>	<u>71.000.000.000</u>

c. Cổ phiếu

	31/12/2022 Cổ phiếu	01/01/2022 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	7.100.000	7.100.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	7.100.000	7.100.000
- Cổ phiếu phổ thông	7.100.000	7.100.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.100.000	7.100.000
- Cổ phiếu phổ thông	7.100.000	7.100.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm 2022	Năm 2021
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	21.444.841.725	8.741.408.002
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm này	18.782.699.186	28.552.464.974
Phân phối lợi nhuận	16.009.134.960	15.849.031.251
- Phân phối lợi nhuận kỳ trước	15.070.000.000	8.741.408.002
+ Trích quỹ đầu tư phát triển	3.000.000.000	901.408.001
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	1
+ Chi phí đại hội cổ đông	-	30.000.000
+ Chia cổ tức	12.070.000.000	7.810.000.000
- Phân phối lợi nhuận năm nay	939.134.960	7.107.623.249
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	563.480.976	856.573.950
+ Trích quỹ thưởng Ban điều hành	375.653.984	571.049.299
+ Trả cổ tức	-	5.680.000.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối năm	24.218.405.951	21.444.841.725

Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2021 và tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi, thưởng Ban điều hành từ lợi nhuận sau thuế 2022 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 11/2022/NQ- ĐHĐCĐ ngày 13/04/2022.

e. Cổ tức

Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 đã thông qua phương án chia cổ tức bằng tiền từ lợi nhuận sau thuế năm 2021 với tỷ lệ 25%/vốn điều lệ (tương ứng 17.750.000.000 đồng). Theo đó, Công ty đã chia cổ tức lần 1/2021 (8%) trong năm 2021 và 17% chi trong năm 2022.

24. Khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

Nợ khó đòi đã xử lý

Tên khách hàng	31/12/2022	Nguyên nhân xóa nợ
Công ty Xây dựng Công trình Đường thủy II	431.705.001	Lập dự phòng 2017
Công ty TNHH Tùng Lâm	168.650.500	Lập dự phòng 2017
Công ty CP Vật tư Dịch vụ Nông Lâm nghiệp Kon Tum	50.000.000	Lập dự phòng 2017
Công ty TNHH Thương mại Khoáng sản Quỳnh Hoa	369.644.774	Lập dự phòng 2014
Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Bình Trinh	151.510.000	Lập dự phòng 2014 - 2016
Công ty TNHH Vinh Phương	57.000.000	Xử lý năm 2020
Các đối tượng khác	228.447.360	Không có khả năng thu hồi
Cộng	1.456.957.635	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2022	Năm 2021
Doanh thu cung cấp dịch vụ	75.931.292.617	91.969.400.157
Doanh thu cho thuê kho	3.043.624.090	3.282.936.364
Cộng	78.974.916.707	95.252.336.521

26. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm 2022	Năm 2021
Giảm giá hàng bán	629.157.894	646.696.397
Cộng	629.157.894	646.696.397

27. Giá vốn hàng bán

	Năm 2022	Năm 2021
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	43.516.656.270	47.196.591.940
Giá vốn cho thuê kho	351.154.812	351.154.812
Cộng	43.867.811.082	47.547.746.752

28. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2022	Năm 2021
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	597.564.509	20.399.981
Cổ tức lợi nhuận được chia	660.000.000	680.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	29.651
Cộng	1.257.564.509	700.429.632

29. Chi phí tài chính

	Năm 2022	Năm 2021
Chi phí lãi vay	135.600.547	637.337.085
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	9.904.789
Cộng	135.600.547	647.241.874

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

30. Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm

	Năm 2022	Năm 2021
Chi phí nhân công	6.687.873.468	6.190.999.700
Chi phí thuê, phí và lệ phí khác	2.445.875.125	1.589.580.066
Chi phí khấu hao tài sản cố định	188.031.010	206.825.658
Các khoản khác	2.884.351.428	3.471.230.038
Cộng	12.206.131.031	11.458.635.462

31. Thu nhập khác

	Năm 2022	Năm 2021
Thu tiền phạt vi phạm	-	1.916.000
Xử lý công nợ nhỏ lẻ	2.401.711	1.369.103
Cộng	2.401.711	3.285.103

32. Chi phí khác

	Năm 2022	Năm 2021
Phạt chậm nộp, vi phạm hành chính về thuế	-	40.592.446
Các khoản khác	13.468.390	33.111.366
Cộng	13.468.390	73.703.812

33. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2022	Năm 2021
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	23.382.713.983	35.582.026.959
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	(382.640.000)	(434.217.038)
Điều chỉnh tăng	277.360.000	245.782.962
- Thù lao HĐQT, BKS không trực tiếp điều hành	-	88.500.000
- Thuế GTGT bị truy thu và phạt vi phạm hành chính về thuế	-	40.592.446
- Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác	277.360.000	116.690.516
Điều chỉnh giảm (Cổ tức, lợi nhuận được chia)	660.000.000	680.000.000
Tổng thu nhập chịu thuế	23.000.073.983	35.147.809.921
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.600.014.797	7.029.561.985
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.600.014.797	7.029.561.985
<i>Trong đó:</i>		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh năm này	4.600.014.797	7.029.561.985

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

34. Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2022	Năm 2021
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	18.782.699.186	28.552.464.974
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	(939.134.960)	(1.427.623.249)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ KTPL, BĐH (*))	939.134.960	1.427.623.249
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	17.843.564.226	27.124.841.725
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	7.100.000	7.100.000
Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu	2.513	3.820

(*) Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu năm 2022 được trích sau khi trừ quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ thưởng Ban điều hành là 939.134.960 đồng (5% lợi nhuận sau thuế) theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022.

35. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2022	Năm 2021
Chi phí nguyên liệu vật liệu	9.021.166.082	7.116.987.982
Chi phí nhân công	32.337.498.377	35.525.041.250
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.041.625.107	5.987.566.547
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.730.809.625	7.202.231.206
Chi phí khác bằng tiền	3.942.842.922	3.237.936.261
Cộng	56.073.942.113	59.069.763.246

36. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác.

Căn cứ vào thực tế hoạt động tại Công ty, Ban Giám đốc Công ty đánh giá rằng Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh chính là cung cấp dịch vụ cảng biển và một bộ phận địa lý chính là Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam.

37. Quản lý rủi ro

a. Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính tại Công ty bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro về lãi suất, rủi ro về tỷ giá và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất và giá.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty mua nguyên liệu từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá của nguyên liệu đầu vào. Công ty quản lý rủi ro này thông qua việc tìm kiếm nhà cung cấp với giá bán thấp nhất có thể, tập trung số lượng đặt hàng lớn để được hưởng các chính sách ưu đãi về giá từ nhà cung cấp đồng thời theo dõi biến động thị trường để đảm bảo nguồn nguyên liệu với giá cả hợp lý nhất.

Quản lý rủi ro tín dụng

Khách hàng của Công ty chủ yếu là các khách hàng trên địa bàn Tỉnh Bình Định và các Tỉnh Tây Nguyên. Với đặc thù chủ yếu là khách hàng thường xuyên và giao dịch với Công ty trong nhiều năm, tình hình thanh toán hàng kịp thời, Ban Giám đốc Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhân rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

31/12/2022	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	105.311.265	-	105.311.265
Chi phí phải trả	311.076.262	-	311.076.262
Vay và nợ thuê tài chính	800.000.000	1.300.000.000	2.100.000.000
Phải trả khác	168.101.650	2.000.000.000	2.168.101.650
Cộng	1.384.489.177	3.300.000.000	4.684.489.177
01/01/2022	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	208.019.947	-	208.019.947
Chi phí phải trả	297.898.332	-	297.898.332
Phải trả khác	98.552.939	2.000.000.000	2.098.552.939
Cộng	604.471.218	2.000.000.000	2.604.471.218

Ban Giám đốc đánh giá Công ty hiện không có rủi ro thanh khoản trong ngắn hạn và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

31/12/2022	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	5.254.573.686	-	5.254.573.686
Phải thu của khách hàng	2.465.883.364	-	2.465.883.364
Đầu tư tài chính	9.000.000.000	4.800.000.000	13.800.000.000
Phải thu khác	267.773.557	-	267.773.557
Cộng	16.988.230.607	4.800.000.000	21.788.230.607
01/01/2022	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.551.183.994	-	4.551.183.994
Phải thu của khách hàng	3.268.338.249	-	3.268.338.249
Đầu tư tài chính	3.000.000.000	4.800.000.000	7.800.000.000
Phải thu khác	76.433.518	-	76.433.518
Cộng	10.895.955.761	4.800.000.000	15.695.955.761

38. Thu nhập của thành viên quản lý chủ chốt

			Năm 2022	Năm 2021
Bà Đồng Thị Ánh	Phó Chủ tịch HĐQT	Thù lao	84.000.000	84.000.000
	Giám đốc	Tiền lương	345.000.000	345.000.000
Bà Lâm Ánh Vy	Chủ tịch HĐQT chuyên trách	Thù lao	372.000.000	372.000.000
	Phó Giám đốc	Tiền lương	320.250.000	146.625.000
Bà Đồng Thị Quỳnh Hương	Kế toán trưởng	Tiền lương	-	124.200.000
	Thành viên HĐQT	Thù lao	60.000.000	60.000.000
Ông Lâm Đình An	Phó Giám đốc	Tiền lương	293.250.000	293.250.000
	Trưởng Ban kiểm soát	Thù lao	-	13.500.000
Ông Nguyễn Ngọc Minh	Kế toán trưởng	Tiền lương	248.400.000	124.200.000
	Trưởng Ban kiểm soát	Thù lao	30.000.000	15.000.000
Ông Nguyễn Hoàng Hải	Thành viên BKS	Thù lao	18.000.000	18.000.000
Bà Nguyễn Thị Thu Hiền	Thành viên BKS	Thù lao	-	9.000.000
Ông Trần Văn Trung	Thành viên BKS	Thù lao	18.000.000	9.000.000
Bà Nguyễn Thị Nhanh	Phó Giám đốc	Tiền lương	248.400.000	234.900.000
Ông Nguyễn Văn Thi	Phó Giám đốc	Tiền lương	320.250.000	274.562.500
Ông Trương Thanh Bình	Phó Giám đốc	Tiền lương		

39. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

40. Số liệu so sánh

Là số liệu trong Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 được kiểm toán bởi AAC.



Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập biểu

Đỗ Thị Ánh

Nguyễn Ngọc Minh

Lê Tuyết Vy

Quy Nhơn, ngày 27 tháng 02 năm 2023

