

# CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

3 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

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

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng

#### 5. Cấu trúc Công ty

##### Công ty con

| Tên công ty                      | Địa chỉ trụ sở chính  | Hoạt động kinh doanh chính  | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|----------------------------------|---|---|---------------|---------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái | Cảng Tân Cảng - Cát Lái, số 1295A, đường Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh | Vận tải hàng hóa; cho thuê kho bãi và lưu giữ hàng hóa; dịch vụ đóng gói. | 57,50%        | 57,50%        | 57,50%                 |

##### Công ty liên kết

| Tên công ty                                      | Địa chỉ trụ sở chính  | Hoạt động kinh doanh chính                     | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|--|---|--|---------------|---------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực <sup>(1)</sup> | Số 938A13 Nguyễn Thị Định, phường Thạnh Mỹ Lợi, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh | Bốc xếp hàng hóa; kho bãi và lưu giữ hàng hóa. | 36,00%        | 36,00%        | 36,00%                 |

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

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

#### 7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 450 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 468 nhân viên).

# CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

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

#### 1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

#### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND).

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

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

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

#### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

#### 2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

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

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

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.



## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẠN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh An Phú (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh An Phú (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

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

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### 4. Các khoản đầu tư tài chính

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

##### *Công ty con*

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

##### *Công ty liên kết*

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

##### *Ghi nhận ban đầu*

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

##### *Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết*

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết. Nếu công ty con, công ty liên

## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

### 5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

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

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

### 6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

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

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

### 7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là công cụ, dụng cụ và chi phí sửa chữa tài sản cố định. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

#### **Công cụ, dụng cụ**

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 02 năm.



## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

### **Chi phí sửa chữa tài sản cố định**

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

## **8. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

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

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

| <u>Loại tài sản cố định</u>     | <u>Số năm</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc          | 6 - 12        |
| Máy móc và thiết bị             | 3 - 10        |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 6 - 10        |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 3 - 5         |
| Tài sản cố định khác            | 3 - 10        |

## **9. Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty là chương trình phần mềm máy tính. Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 05 năm.

## **10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

## **11. 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.

## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

### 12. **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.

### 13. **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.

### 14. **Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

#### *Tiền lãi*

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

#### *Cổ tức được chia*



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

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Cổ tức được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

### **15. 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. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

### **16. 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.

### **17. 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***

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.

## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

#### 18. 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.

#### 19. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Công ty.

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

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

|   | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---|------------------------|------------------------|
| Tiền mặt  | 424.957.732            | 2.266.806              |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn   | 4.995.172.729          | 6.752.981.315          |
| Các khoản tương đương tiền (tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng) | 124.000.000.000        | 127.000.000.000        |
| <b>Cộng</b>   | <b>129.420.130.461</b> | <b>133.755.248.121</b> |

#### 2. Các khoản đầu tư tài chính



**CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẠN TÂN CẢNG**

Mã Số Thuế : **0309532497**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, Phường Cát Lái, Quận 2

**CÂN ĐỐI PHÁT SINH QUÝ I NĂM 2019**

| Số TK    | Tên tài khoản  | Đầu kỳ          |                 | Phát sinh lũy kế |                 | Số dư cuối kỳ   |                 |
|----------|--|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|          |  | Nợ              | Có              | Nợ               | Có              | Nợ              | Có              |
| 1111     | Tiền Việt Nam  | 2.266.806       | 0               | 12.346.637.461   | 11.923.946.535  | 424.957.732     | 0               |
| 11210111 | Tiền gửi VNĐ ngân hàng MB CN An Phú TK 151.11.00181.008  | 5.588.800.473   | 0               | 191.270.156.975  | 193.644.283.486 | 3.214.673.962   | 0               |
| 11210611 | Tiền gửi VNĐ NH Agribank- CN Trường Sơn TK 1608201008903 | 593.367.950     | 0               | 51.989.138.026   | 52.501.281.500  | 81.224.476      | 0               |
| 11210711 | Tiền gửi VNĐ NH Tiên phong CN Bến Thành TK 03095324501   | 283.334.108     | 0               | 22.576.583.135   | 22.002.431.000  | 857.486.243     | 0               |
| 11220121 | Tiền gửi USD ngân hàng MB CN An Phú TK 151.11.00182.888  | 287.478.784     | 0               | 555.398.690      | 1.089.426       | 841.788.048     | 0               |
| 12811    | Tiền gửi có kì hạn dưới 3 tháng                          | 127.000.000.000 | 0               | 91.000.000.000   | 94.000.000.000  | 124.000.000.000 | 0               |
| 131      | Phải thu của khách hàng                                  | 103.132.875.126 | 0               | 144.812.350.959  | 147.636.209.612 | 100.630.914.792 | 321.898.319     |
| 1331     | Thuế GTGT được khấu trừ của HH-DV                        | 0               | 0               | 5.791.616.771    | 5.791.616.771   | 0               | 0               |
| 1332     | Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ                         | 0               | 0               | 3.331.636        | 3.331.636       | 0               | 0               |
| 1388     | Phải thu khác  | 4.591.404.180   | 0               | 3.466.911.857    | 4.610.469.499   | 3.448.534.952   | 688.414         |
| 141      | Tạm ứng  | 3.771.025.999   | 0               | 5.756.759.530    | 4.912.810.110   | 4.614.975.419   | 0               |
| 1524     | Phụ tùng thay thế  | 1.778.802.647   | 0               | 774.000.000      | 1.275.526.996   | 1.277.275.651   | 0               |
| 2111     | Nhà cửa, vật kiến trúc                                   | 142.597.626.866 | 0               | 21.807.503       | 0               | 142.619.434.369 | 0               |
| 2112     | Máy móc, thiết bị xếp dỡ                                 | 163.611.384.584 | 0               | 0                | 0               | 163.611.384.584 | 0               |
| 2113     | Phương tiện vận tải                                      | 108.871.406.398 | 0               | 0                | 0               | 108.871.406.398 | 0               |
| 2114     | Thiết bị, dụng cụ quản lý                                | 4.936.571.654   | 0               | 0                | 0               | 4.936.571.654   | 0               |
| 2118     | Tài sản cố định khác                                     | 47.303.085.633  | 0               | 11.508.861       | 0               | 47.314.594.494  | 0               |
| 2135     | Phần mềm máy vi tính                                     | 6.909.932.800   | 0               | 0                | 0               | 6.909.932.800   | 0               |
| 2141     | Hao mòn Tài sản cố định hữu hình                         | 0               | 273.362.863.887 | 0                | 12.020.008.136  | 0               | 285.382.872.023 |
| 2143     | Khấu hao TSCĐ vô hình                                    | 0               | 2.312.876.264   | 0                | 361.540.525     | 0               | 2.674.416.789   |
| 221      | Đầu tư vào công ty con                                   | 23.000.000.000  | 0               | 0                | 0               | 23.000.000.000  | 0               |
| 222      | Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết                  | 1.080.000.000   | 0               | 0                | 0               | 1.080.000.000   | 0               |
| 2293     | Dự phòng phải thu khó đòi                                | 0               | 1.567.838.803   | 0                | 0               | 0               | 1.567.838.803   |
| 2412     | Xây dựng cơ bản  | 2.827.872.954   | 0               | 0                | 0               | 2.827.872.954   | 0               |
| 24211    | Chi phí trả trước ngắn hạn CCDC                          | 511.848.471     | 0               | 139.700.000      | 251.801.806     | 399.746.665     | 0               |
| 24212    | Chi phí trả trước ngắn hạn sửa chữa lớn TSCĐ             | 589.792.644     | 0               | 0                | 238.370.698     | 351.421.946     | 0               |
| 24213    | Chi phí trả trước ngắn hạn sửa chữa nhà, kho, bãi        | 64.648.091      | 0               | 0                | 38.788.854      | 25.859.237      | 0               |
| 24218    | Chi phí trả trước ngắn hạn khác                          | 7.112.133.906   | 0               | 3.852.867.948    | 6.170.601.783   | 4.794.400.071   | 0               |
| 24221    | Chi phí trả trước dài hạn CCDC                           | 979.685.502     | 0               | 10.718.182       | 239.910.418     | 750.493.266     | 0               |
| 24222    | Chi phí trả trước dài hạn sửa chữa lớn TSCĐ              | 194.667.225     | 0               | 0                | 58.400.168      | 136.267.057     | 0               |
| 24223    | Chi phí trả trước dài hạn sửa chữa nhà, kho, bãi         | 55.901.444      | 0               | 0                | 10.481.520      | 45.419.924      | 0               |
| 24228    | Chi phí trả trước dài hạn khác                           | 2.261.765.340   | 0               | 0                | 374.035.093     | 1.887.730.247   | 0               |
| 243      | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                           | 1.068.702.955   | 0               | 0                | 0               | 1.068.702.955   | 0               |

| Số TK  | Tên tài khoản                                  | Đầu kỳ        |                 | Phát sinh lũy kế |                | Số dư cuối kỳ |                 |
|--------|--|---------------|-----------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|
|        |  | Nợ            | Có              | Nợ               | Có             | Nợ            | Có              |
|        |  |               |                 |                  |                |               |                 |
| 24413  | Cấm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn VND | 157.500.000   | 0               | 96.000.000       | 80.000.000     | 173.500.000   | 0               |
| 24423  | Cấm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn VND  | 174.097.000   | 0               | 0                | 174.097.000    | 0             | 0               |
| 3311   | Phải trả cho người bán                         | 1.241.410.732 | 33.585.329.345  | 59.761.026.537   | 56.376.231.522 | 887.300.961   | 29.846.424.559  |
| 3313   | Phải trả tiền mua nguyên vật liệu              | 0             | 2.568.475.750   | 7.074.798.070    | 6.171.082.120  | 0             | 1.664.759.800   |
| 3317   | Phải trả mua sắm máy móc thiết bị              | 0             | 672.252.800     | 625.324.800      | 0              | 0             | 46.928.000      |
| 3318   | Phải trả đầu tư XDCB                           | 0             | 1.116.451.130   | 1.456.410.455    | 693.947.191    | 395.690.000   | 749.677.866     |
| 333110 | Thuế GTGT bốc xếp container                    | 0             | 0               | 2.666.460.199    | 2.666.460.199  | 0             | 0               |
| 333111 | Thuế GTGT bốc xếp bãi                          | 0             | 0               | 2.719.681.092    | 2.931.505.280  | 0             | 211.824.188     |
| 333112 | Thuế GTGT bốc xếp kho                          | 0             | 757.555.392     | 3.846.527.490    | 4.864.124.827  | 0             | 1.775.152.729   |
| 333114 | Thuế GTGT thu lưu bãi                          | 0             | 233.212.086     | 260.375.170      | 40.557.811     | 0             | 13.394.727      |
| 333115 | Thuế GTGT thu dịch vụ vận tải ngoài            | 0             | 1.276.288.760   | 2.429.837.229    | 1.645.125.024  | 0             | 491.576.555     |
| 333117 | Thuế GTGT thu thuế kho                         | 0             | 97.937.774      | 622.939.159      | 860.023.894    | 0             | 335.022.509     |
| 333118 | Thuế GTGT thu khác                             | 0             | 105.172.343     | 341.060.769      | 307.245.950    | 0             | 71.357.524      |
| 3334   | Thuế thu nhập doanh nghiệp                     | 0             | 1.520.720.282   | 1.520.720.282    | 3.049.141.345  | 0             | 3.049.141.345   |
| 3335   | Thuế TNCN                                      | 0             | 942.155.574     | 2.445.539.434    | 2.072.275.072  | 0             | 568.891.212     |
| 333821 | Thuế môn bài                                   | 0             | 0               | 3.000.000        | 3.000.000      | 0             | 0               |
| 3341   | Phải trả công nhân viên                        | 0             | 26.290.483.465  | 43.004.183.726   | 25.222.890.013 | 0             | 8.509.189.752   |
| 335    | Chi phí phải trả                               | 0             | 5.343.514.777   | 16.535.388.818   | 24.004.933.239 | 0             | 12.813.059.198  |
| 3382   | Kinh phí công đoàn                             | 0             | 840.118.190     | 299.851.378      | 357.922.111    | 0             | 898.188.923     |
| 3383   | Bảo hiểm xã hội                                | 0             | 1.920.878.874   | 2.135.204.089    | 2.548.022.833  | 3.323.400     | 2.337.021.018   |
| 3384   | Bảo hiểm y tế                                  | 293.618       | 68.426.623      | 377.696.543      | 404.784.186    | 0             | 95.220.648      |
| 3386   | Bảo hiểm thất nghiệp                           | 1.294.832     | 0               | 165.678.970      | 166.058.960    | 914.842       | 0               |
| 3388   | Phải trả, phải nộp khác                        | 0             | 2.035.032.736   | 4.997.550.776    | 5.599.464.181  | 0             | 2.636.946.141   |
| 33881  | Phải trả cổ tức cho Cổ đông                    | 0             | 1.733.868.150   | 52.931.100       | 0              | 0             | 1.680.937.050   |
| 341112 | Các khoản đi vay ngắn hạn VND                  | 0             | 21.050.690.040  | 10.055.672.131   | 8.535.266.903  | 0             | 19.530.284.812  |
| 341122 | Các khoản đi vay dài hạn VND                   | 0             | 65.053.755.249  | 8.535.266.903    | 0              | 0             | 56.518.488.346  |
| 3441   | Nhận ký cược ký quỹ, ký cược ngắn hạn          | 0             | 294.076.640     | 0                | 462.359.040    | 0             | 756.435.680     |
| 3442   | Nhận ký cược ký quỹ, ký cược dài hạn           | 0             | 22.330.000      | 0                | 0              | 0             | 22.330.000      |
| 3531   | Quỹ khen thưởng                                | 0             | 3.535.820.544   | 2.279.500.000    | 634.828.269    | 0             | 1.891.148.813   |
| 3532   | Quỹ phúc lợi                                   | 0             | 3.087.092.694   | 10.837.043.318   | 10.015.485.165 | 0             | 2.265.534.541   |
| 3534   | Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty       | 0             | 251.500.000     | 0                | 0              | 0             | 251.500.000     |
| 41111  | Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết         | 0             | 149.982.580.000 | 0                | 0              | 0             | 149.982.580.000 |
| 414    | Quỹ đầu tư phát triển                          | 0             | 43.891.835.320  | 5.884.740.179    | 1.219.656.538  | 0             | 45.111.491.858  |
| 4211   | Lợi nhuận chưa phân phối năm trước             | 0             | 75.008.856.314  | 48.011.218.709   | 42.050.988.916 | 0             | 111.175.105.051 |
| 4212   | Lợi nhuận chưa phân phối năm nay               | 0             | 42.050.988.916  | 26.623.469.426   | 12.196.701.699 | 0             | 6.236.471.906   |
| 51110  | Doanh thu bốc xếp container                    | 0             | 0               | 29.315.052.743   | 29.315.052.743 | 0             | 0               |
| 51111  | Doanh thu bốc xếp bãi                          | 0             | 0               | 48.641.212.464   | 48.641.212.464 | 0             | 0               |
| 51112  | Doanh thu bốc xếp kho                          | 0             | 0               | 405.578.186      | 405.578.186    | 0             | 0               |
| 51114  | Doanh thu lưu bãi                              | 0             | 0               | 8.600.271.831    | 8.600.271.831  | 0             | 0               |
| 51117  | Doanh thu thuế kho                             | 0             | 0               | 989.229.558      | 989.229.558    | 0             | 0               |
| 5114   | Doanh thu dịch vụ sửa chữa container           | 0             | 0               | 0                | 0              | 0             | 0               |



| Số TK  | Tên tài khoản   | Đầu kỳ |    | Phát sinh lũy kế |                 | Số dư cuối kỳ |    |
|--------|---|--------|----|------------------|-----------------|---------------|----|
|        |   | Nợ     | Có | Nợ               | Có              | Nợ            | Có |
|        |   |        |    |                  |                 |               |    |
| 5115   | Doanh thu vận tải ngoài                                   | 0      | 0  | 16.585.819.024   | 16.585.819.024  | 0             | 0  |
| 5118   | Doanh thu khác  | 0      | 0  | 465.173.014      | 465.173.014     | 0             | 0  |
| 5151   | Doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng                          | 0      | 0  | 903.072.184      | 903.072.184     | 0             | 0  |
| 51531  | Doanh thu hoạt động tài chính : Chênh lệch tỷ giá TT toán | 0      | 0  | 10.470           | 10.470          | 0             | 0  |
| 6211   | Chi phí xăng dầu  | 0      | 0  | 5.974.423.487    | 5.974.423.487   | 0             | 0  |
| 6221   | Chi phí tiền lương  | 0      | 0  | 22.260.056.024   | 22.260.056.024  | 0             | 0  |
| 6222   | Chi phí BHXH, Y TẾ, KPCĐ                                  | 0      | 0  | 1.940.061.687    | 1.940.061.687   | 0             | 0  |
| 6272   | Chi phí vật liệu :dầu, mỡ, phụ tùng cơ giới               | 0      | 0  | 3.919.657.453    | 3.919.657.453   | 0             | 0  |
| 6273   | Chi phí dụng cụ sản xuất                                  | 0      | 0  | 1.784.080.814    | 1.784.080.814   | 0             | 0  |
| 6274   | Chi khấu hao tài sản cố định                              | 0      | 0  | 12.017.966.905   | 12.017.966.905  | 0             | 0  |
| 62770  | Chi phí VPP, in ấn tài liệu                               | 0      | 0  | 358.626.060      | 358.626.060     | 0             | 0  |
| 62771  | Chi cước phí bưu điện, nhắn tin                           | 0      | 0  | 61.116.771       | 61.116.771      | 0             | 0  |
| 62772  | Chi phí bảo hiểm nhà nước                                 | 0      | 0  | 486.336.687      | 486.336.687     | 0             | 0  |
| 62773  | Chi trả phí tiêu thụ điện                                 | 0      | 0  | 386.140.629      | 386.140.629     | 0             | 0  |
| 62774  | Chi phòng cháy, chữa cháy                                 | 0      | 0  | 36.657.659       | 36.657.659      | 0             | 0  |
| 62775  | Chi phí thuê bãi  | 0      | 0  | 4.320.000.000    | 4.320.000.000   | 0             | 0  |
| 62776  | Chi phí vệ sinh, đồ rác                                   | 0      | 0  | 938.885.043      | 938.885.043     | 0             | 0  |
| 62777  | Chi trả phí tiêu thụ nước                                 | 0      | 0  | 78.759.252       | 78.759.252      | 0             | 0  |
| 627770 | Chi phí bốc xếp kho                                       | 0      | 0  | 8.828.804.265    | 8.828.804.265   | 0             | 0  |
| 627771 | Chi phí bốc xếp bãi                                       | 0      | 0  | 1.425.046.500    | 1.425.046.500   | 0             | 0  |
| 627773 | Chi phí bốc xếp container                                 | 0      | 0  | 15.634.934.769   | 15.634.934.769  | 0             | 0  |
| 627774 | Dịch vụ kho bãi, đảm bảo cảng biển                        | 0      | 0  | 4.894.006.971    | 4.894.006.971   | 0             | 0  |
| 627776 | Chi phí cầu đường   | 0      | 0  | 760.930.462      | 760.930.462     | 0             | 0  |
| 627777 | Chi phí vận tải ngoài cho Vendor                          | 0      | 0  | 6.656.875.818    | 6.656.875.818   | 0             | 0  |
| 627778 | Chi phí vệ sinh-sửa chữa container                        | 0      | 0  | 966.474.765      | 966.474.765     | 0             | 0  |
| 627780 | Chi phí cải tạo, s/c nhà, kho                             | 0      | 0  | 124.760.376      | 124.760.376     | 0             | 0  |
| 627781 | Chi phí sửa chữa thiết bị cơ giới                         | 0      | 0  | 2.924.763.135    | 2.924.763.135   | 0             | 0  |
| 627783 | Chi phí cải tạo, sửa chữa bãi                             | 0      | 0  | 235.007.743      | 235.007.743     | 0             | 0  |
| 627786 | Chi sửa chữa phương tiện quản lý                          | 0      | 0  | 395.019.500      | 395.019.500     | 0             | 0  |
| 62780  | Chi phí chăm sóc cây xanh                                 | 0      | 0  | 107.340.909      | 107.340.909     | 0             | 0  |
| 62783  | Chi bồi dưỡng độc hại                                     | 0      | 0  | 221.398.760      | 221.398.760     | 0             | 0  |
| 62784  | Chi phí giám định, kiểm container                         | 0      | 0  | 377.305.100      | 377.305.100     | 0             | 0  |
| 62785  | Chi phí thuê phương tiện, thiết bị, công cụ               | 0      | 0  | 4.570.950.963    | 4.570.950.963   | 0             | 0  |
| 62786  | Chi phí khác  | 0      | 0  | 313.805.000      | 313.805.000     | 0             | 0  |
| 62787  | Phí thu chi hộ khách hàng                                 | 0      | 0  | 1.858.945.139    | 1.858.945.139   | 0             | 0  |
| 62788  | Chi phí tiền ăn ca  | 0      | 0  | 1.009.078.011    | 1.009.078.011   | 0             | 0  |
| 632    | Giá vốn hàng bán  | 0      | 0  | 102.994.516.613  | 102.994.516.613 | 0             | 0  |
| 6352   | Chi phí lãi vay   | 0      | 0  | 1.897.204.593    | 1.897.204.593   | 0             | 0  |
| 63531  | Chi phí chênh lệch tỷ giá thanh toán                      | 0      | 0  | 49.520           | 49.520          | 0             | 0  |
| 63532  | Chi phí chênh lệch tỷ giá đánh giá số dư cuối kỳ          | 0      | 0  | 273.520          | 273.520         | 0             | 0  |
| 6417   | Chi phí hoa hồng dịch vụ                                  | 0      | 0  | 254.597.605      | 254.597.605     | 0             | 0  |

| Số TK             | Tên tài khoản                                     | Đầu kỳ                 |                        | Phát sinh lũy kế         |                          | Số dư cuối kỳ          |                        |
|-------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
|                   |   | Nợ                     | Có                     | Nợ                       | Có                       | Nợ                     | Có                     |
| 6418              | Chi phí hội nghị, hội thảo, quảng cáo, tiếp khách | 0                      | 0                      | 1.236.184.563            | 1.236.184.563            | 0                      | 0                      |
| 64211             | Chi phí tiền lương nhân viên quản lý              | 0                      | 0                      | 2.939.460.000            | 2.939.460.000            | 0                      | 0                      |
| 64212             | Chi phí BHXH, Y TẾ, KPCĐ                          | 0                      | 0                      | 348.116.962              | 348.116.962              | 0                      | 0                      |
| 6422              | Chi phí xăng dầu                                  | 0                      | 0                      | 186.823.623              | 186.823.623              | 0                      | 0                      |
| 6423              | Chi phí dụng cụ văn phòng                         | 0                      | 0                      | 252.967.519              | 252.967.519              | 0                      | 0                      |
| 6424              | Chi phí khấu hao TSCĐ                             | 0                      | 0                      | 363.581.756              | 363.581.756              | 0                      | 0                      |
| 6425              | Chi phí thuế, phí và lệ phí                       | 0                      | 0                      | 17.479.554               | 17.479.554               | 0                      | 0                      |
| 64270             | Chi phí văn phòng phẩm, in ấn tài liệu            | 0                      | 0                      | 62.989.660               | 62.989.660               | 0                      | 0                      |
| 64271             | Chi cước bưu điện, nhắn tin                       | 0                      | 0                      | 117.243.648              | 117.243.648              | 0                      | 0                      |
| 64272             | Chi phí bảo hiểm nhà nước                         | 0                      | 0                      | 8.131.712                | 8.131.712                | 0                      | 0                      |
| 64274             | Chi phí y tế                                      | 0                      | 0                      | 4.000.000                | 4.000.000                | 0                      | 0                      |
| 64275             | Chi dịch vụ pháp lý, tư vấn                       | 0                      | 0                      | 930.000.000              | 930.000.000              | 0                      | 0                      |
| 64276             | Chi phí sửa chữa phương tiện quản lý              | 0                      | 0                      | 361.704.922              | 361.704.922              | 0                      | 0                      |
| 64278             | Chi trả phí tiêu thụ điện                         | 0                      | 0                      | 205.987.820              | 205.987.820              | 0                      | 0                      |
| 64279             | Chi trả phí tiêu thụ nước                         | 0                      | 0                      | 11.570.284               | 11.570.284               | 0                      | 0                      |
| 64280             | Chi phí tiền ăn ca 3                              | 0                      | 0                      | 81.300.000               | 81.300.000               | 0                      | 0                      |
| 64281             | Chi trợ cấp xuất ngũ, phép năm                    | 0                      | 0                      | 17.636.000               | 17.636.000               | 0                      | 0                      |
| 64282             | Chi thanh toán công tác phí                       | 0                      | 0                      | 20.852.001               | 20.852.001               | 0                      | 0                      |
| 64283             | Chi đào tạo nghiệp vụ                             | 0                      | 0                      | 2.375.000                | 2.375.000                | 0                      | 0                      |
| 64284             | Chi giao dịch đối ngoại, tiếp khách               | 0                      | 0                      | 1.017.968.858            | 1.017.968.858            | 0                      | 0                      |
| 64286             | Chi phí ngân hàng                                 | 0                      | 0                      | 67.685.959               | 67.685.959               | 0                      | 0                      |
| 64288             | Chi bồi dưỡng thai sản                            | 0                      | 0                      | 12.000.000               | 12.000.000               | 0                      | 0                      |
| 64289             | Chi phí khác                                      | 0                      | 0                      | 3.683.225.621            | 3.683.225.621            | 0                      | 0                      |
| 711               | Các khoản thu nhập khác                           | 0                      | 0                      | 212.220.826              | 212.220.826              | 0                      | 0                      |
| 811               | Chi phí khác                                      | 0                      | 0                      | 241.126.014              | 241.126.014              | 0                      | 0                      |
| 8211              | Chi phí thuế TNDN hiện hành                       | 0                      | 0                      | 3.049.141.345            | 3.049.141.345            | 0                      | 0                      |
| 911               | Xác định kết quả kinh doanh                       | 0                      | 0                      | 132.275.496.371          | 132.275.496.371          | 0                      | 0                      |
| <b>Tổng cộng:</b> |   | <b>762.580.978.722</b> | <b>762.580.978.722</b> | <b>1.264.692.132.286</b> | <b>1.264.692.132.286</b> | <b>751.483.799.099</b> | <b>751.483.799.099</b> |

Ngày 25 tháng 04 năm 2019

GIÁM ĐỐC



KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGƯỜI LẬP BIỂU

*(Handwritten signature)*

Lê Hải Hùng

Nguyễn Thị Hồng Liên



**CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG**Mã Số Thuế : **0309532497**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, Phường Cát Lái, Quận 2

**Mẫu số B 03 - DN**(Ban hành theo TT200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

| TT          | CHỈ TIÊU   | Mã số | Quý 1-2019            | Quý 1-2018             |
|-------------|--|-------|-----------------------|------------------------|
| <b>I.</b>   | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                               |       |                       |                        |
| 1.          | <i>Lợi nhuận trước thuế</i>  | 01    | <b>15.245.843.044</b> | <b>14.708.534.676</b>  |
| 2.          | <i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>   |       |                       |                        |
| -           | Khấu hao tài sản cố định   | 02    | 12.381.548.661        | 12.288.488.821         |
| -           | Các khoản dự phòng   | 03    |                       |                        |
| -           | Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện                            | 04    | 273.520               | (62.313)               |
| -           | Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05    | (903.072.184)         | (957.324.390)          |
| -           | Chi phí lãi vay  | 06    | 1.897.204.593         | 2.732.351.332          |
| 3.          | <i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>         | 08    | <b>28.621.797.634</b> | <b>28.771.988.126</b>  |
| -           | Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09    | 2.765.272.150         | (10.963.004.010)       |
| -           | Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10    | 501.526.996           | 275.120.291            |
| -           | Tăng, giảm các khoản phải trả  | 11    | (16.882.703.115)      | (21.963.468.472)       |
| -           | Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12    | (3.379.104.210)       | 853.016.936            |
| -           | Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh  | 13    |                       |                        |
| -           | Tiền lãi vay đã trả  | 14    | (1.378.370.861)       | (1.959.571.944)        |
| -           | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15    | (1.520.720.282)       | (1.627.158.412)        |
| -           | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 16    | 25.000.000            | 55.000.000             |
| -           | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                       | 17    | (2.427.974.761)       | 1.901.544.948          |
|             | <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>                         | 20    | <b>6.324.723.551</b>  | <b>(4.656.532.537)</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    | (2.081.735.255)       | (6.059.484.606)        |
| 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    |                       |                        |
| 4.          | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                 | 24    |                       |                        |
| 5.          | Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác                                     | 25    |                       |                        |
| 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    | 1.528.124.240         | 1.549.091.057          |
|             | <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>                             | 30    | <b>(553.611.015)</b>  | <b>(4.510.393.549)</b> |
| <b>III.</b> | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                                |       |                       |                        |
| 1.          | Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của                             | 31    |                       |                        |
| 2.          | Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại                             | 32    |                       |                        |
| 3.          | Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được   | 33    |                       |                        |

| TT | CHỈ TIÊU  | Mã số     | Quý 1-2019              | Quý 1-2018              |
|----|---|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 4. | Tiền chi trả nợ gốc vay                                 | 34        | (10.055.672.131)        | (7.219.234.180)         |
| 5. | Tiền chi trả nợ thuê tài chính                          | 35        |                         |                         |
| 6. | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                 | 36        | (50.284.545)            | (3.047.220)             |
|    | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>     | <b>40</b> | <b>(10.105.956.676)</b> | <b>(7.222.281.400)</b>  |
|    | <b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>                  | <b>50</b> | <b>(4.334.844.140)</b>  | <b>(16.389.207.486)</b> |
|    | <b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>                 | <b>60</b> | <b>133.755.248.121</b>  | <b>142.394.469.489</b>  |
|    | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61        | (273.520)               | 62.313                  |
|    | <b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>                | <b>70</b> | <b>129.420.130.461</b>  | <b>126.005.324.316</b>  |

Ngày 25 tháng 4 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám Đốc






Lê Hải Hùng

Nguyễn Thị Hồng Liên

Trần Quang Thảo



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

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, Phường Cát Lái, Quận 2

**Mẫu số B 02 - DN**

(Ban hành theo TT200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý 1 năm 2019

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Quý 1/2019      |                 | Quý 1/2018      |                 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |           |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------|
|   |       |             | 4               | 3               | 5               | 6               | Năm nay                            | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                               | 01    | V1.1        | 131.134.662.891 | 131.134.662.891 | 135.269.300.825 | 131.134.662.891 | 135.269.300.825                    | 7         |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu   | 02    |             | -               |                 | -               | -               | -                                  |           |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ<br>(10 = 01 - 02)    | 10    |             | 131.134.662.891 |                 | 135.269.300.825 | 131.134.662.891 | 135.269.300.825                    |           |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    | V1.2        | 102.687.116.613 |                 | 109.517.753.005 | 102.687.116.613 | 109.517.753.005                    |           |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ<br>(20 = 10 - 11)      | 20    |             | 28.447.546.278  |                 | 25.751.547.820  | 28.447.546.278  | 25.751.547.820                     |           |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21    | V1.3        | 903.082.654     |                 | 957.388.056     | 903.082.654     | 957.388.056                        |           |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    | V1.4        | 1.897.527.633   |                 | 2.732.351.332   | 1.897.527.633   | 2.732.351.332                      |           |
| <i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>                                       | 23    |             | 1.897.204.593   |                 | 2.732.351.332   | 1.897.204.593   | 2.732.351.332                      |           |
| 8. Chi phí bán hàng   | 24    | V1.5        | 1.490.782.168   |                 | 1.649.856.694   | 1.490.782.168   | 1.649.856.694                      |           |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp   | 25    | V1.6        | 10.687.570.899  |                 | 7.412.210.043   | 10.687.570.899  | 7.412.210.043                      |           |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh:<br>{30=20+(21-22)-(24+25)} | 30    |             | 15.274.748.232  |                 | 14.914.517.807  | 15.274.748.232  | 14.914.517.807                     |           |
| 11. Thu nhập khác   | 31    | V1.7        | 212.220.826     |                 | 145.273.714     | 212.220.826     | 145.273.714                        |           |
| 12. Chi phí khác  | 32    | V1.8        | 241.126.014     |                 | 351.256.845     | 241.126.014     | 351.256.845                        |           |
| 13. Lợi nhuận khác : ( 40 = 31 - 32 )                                   | 40    |             | (28.905.188)    |                 | (205.983.131)   | (28.905.188)    | (205.983.131)                      |           |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : ( 50 = 30 +40 )                 | 50    |             | 15.245.843.044  |                 | 14.708.534.676  | 15.245.843.044  | 14.708.534.676                     |           |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 51    |             | 3.049.141.345   |                 | 2.941.706.935   | 3.049.141.345   | 2.941.706.935                      |           |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại  | 52    | V1.9        | -               |                 | -               | -               | -                                  |           |

| CHỈ TIÊU                                       | Mã số | Thuyết minh | Quý 1/2019     | Quý 1/2018     | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                |
|--|-------|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|----------------|
|  |       |             | 4              | 5              | Năm nay                            | Năm trước      |
| 1  | 2     | 3           |                |                | 6                                  | 7              |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp : | 60    |             | 12.196.701.699 | 11.766.827.741 | 12.196.701.699                     | 11.766.827.741 |
| 60 = 50 - 51 - 52 )                            |       |             |                |                |                                    |                |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)               | 70    | V1.11       |                |                |                                    |                |

Ngày 25 tháng 4 năm 2019

Kế toán trưởng

Giám đốc

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Liên

Lê Hải Hùng



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

| TÀI SẢN  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ<br>31/3/2019 | Số đầu kỳ<br>01/1/2019 |
|--|------------|-------------|-------------------------|------------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                       | 5                      |
| <b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN</b><br>(100=110+120+130+140+150) | <b>100</b> |             | <b>244.873.107.794</b>  | <b>255.140.439.564</b> |
| <b>I.Tiền và các khoản tương đương tiền</b>            | <b>110</b> | V.1         | <b>129.420.130.461</b>  | <b>133.755.248.121</b> |
| 1.Tiền   | 111        |             | 5.420.130.461           | 6.755.248.121          |
| 2.Các khoản tương đương tiền                           | 112        |             | 124.000.000.000         | 127.000.000.000        |
| <b>II.Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                    | <b>120</b> | V.2         |                         | -                      |
| 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        |             |                         |                        |
| <b>III.Các khoản phải thu ngắn hạn</b>                 | <b>130</b> |             | <b>108.604.273.763</b>  | <b>111.327.965.684</b> |
| 1.Phải thu ngắn hạn của khách hàng                     | 131        | V.3         | 100.630.914.792         | 103.132.875.126        |
| 2.Trả trước cho người bán ngắn hạn                     | 132        | V.4         | 1.282.990.961           | 1.241.410.732          |
| 3.Phải thu nội bộ ngắn hạn                             | 133        |             |                         |                        |
| 4.Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng     | 134        |             |                         |                        |
| 5.Phải thu về cho vay ngắn hạn                         | 135        |             |                         |                        |
| 6.Phải thu ngắn hạn khác                               | 136        | V.5         | 8.258.206.813           | 8.521.518.629          |
| 7.Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)               | 137        | V.6         | (1.567.838.803)         | (1.567.838.803)        |
| 8.Tài sản thiếu chờ xử lý                              | 139        |             |                         |                        |
| <b>IV.Hàng tồn kho</b>                                 | <b>140</b> | V.7         | <b>1.277.275.651</b>    | <b>1.778.802.647</b>   |
| 1.Hàng tồn kho   | 141        |             | 1.277.275.651           | 1.778.802.647          |
| 2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)                   | 149        |             |                         |                        |
| <b>V.Tài sản ngắn hạn khác</b>                         | <b>150</b> |             | <b>5.571.427.919</b>    | <b>8.278.423.112</b>   |
| 1.Chi phí trả trước ngắn hạn                           | 151        | V.8         | 5.571.427.919           | 8.278.423.112          |
| 2.Thuế GTGT được khấu trừ                              | 152        |             |                         |                        |
| 3.Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước             | 153        | V.9         |                         |                        |
| 4.Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ           | 154        |             |                         |                        |
| 5.Tài sản ngắn hạn khác                                | 155        |             |                         |                        |

| TÀI SẢN  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ<br>31/3/2019 | Số đầu kỳ<br>01/1/2019 |
|--|------------|-------------|-------------------------|------------------------|
| <b>B-TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b> | <b>200</b> |             | <b>217.002.521.890</b>  | <b>230.196.960.204</b> |
| <b>I.Các khoản phải thu dài hạn</b>                | <b>210</b> |             | -                       | <b>174.097.000</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        |             |                         | 174.097.000            |
| 7.Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)            | 219        |             |                         |                        |
| <b>II.Tài sản cố định</b>                          | <b>220</b> |             | <b>186.206.035.487</b>  | <b>198.554.267.784</b> |
| <b>1.Tài sản cố định hữu hình</b>                  | <b>221</b> | V.10        | <b>181.970.519.476</b>  | <b>193.957.211.248</b> |
| - Nguyên giá                                       | 222        |             | 467.353.391.499         | 467.320.075.135        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                       | 223        |             | (285.382.872.023)       | (273.362.863.887)      |
| <b>2.Tài sản cố định thuê tài chính</b>            | <b>224</b> |             |                         |                        |
| - Nguyên giá                                       | 225        |             |                         |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                       | 226        |             |                         |                        |
| <b>3.Tài sản cố định vô hình</b>                   | <b>227</b> | V.11        | <b>4.235.516.011</b>    | <b>4.597.056.536</b>   |
| - Nguyên giá                                       | 228        |             | 6.909.932.800           | 6.909.932.800          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                       | 229        |             | (2.674.416.789)         | (2.312.876.264)        |
| <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>2.827.872.954</b>    | <b>2.827.872.954</b>   |
| 1.Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn     | 241        |             |                         |                        |
| 2.Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 242        | V.12        | 2.827.872.954           | 2.827.872.954          |
| <b>V.Đầu tư tài chính dài hạn</b>                  | <b>250</b> |             | <b>24.080.000.000</b>   | <b>24.080.000.000</b>  |
| 1.Đầu tư vào công ty con                           | 251        | V.13        | 23.000.000.000          | 23.000.000.000         |
| 2.Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh          | 252        |             | 1.080.000.000           | 1.080.000.000          |
| 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>3.888.613.449</b>    | <b>4.560.722.466</b>   |
| 1.Chi phí trả trước dài hạn                        | 261        | V.14        | 2.819.910.494           | 3.492.019.511          |
| 2.Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                   | 262        | V.15        | 1.068.702.955           | 1.068.702.955          |



| NGUỒN VỐN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ<br>31/3/2019 | Số đầu kỳ<br>01/1/2019 |
|---|------------|-------------|-------------------------|------------------------|
| 3.Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn       | 263        |             |                         |                        |
| 4.Tài sản dài hạn khác                              | 268        |             |                         |                        |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>          | <b>270</b> |             | <b>461.875.629.684</b>  | <b>485.337.399.768</b> |
| NGUỒN VỐN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ<br>31/3/2019 | Số đầu kỳ<br>01/1/2019 |
| <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>149.369.980.869</b>  | <b>174.403.139.218</b> |
| <b>I.Nợ ngắn hạn</b>                                | <b>310</b> |             | <b>92.829.162.523</b>   | <b>109.327.053.969</b> |
| 1.Phải trả người bán ngắn hạn                       | 311        | V.17        | 32.307.790.225          | 37.942.509.025         |
| 2.Người mua trả tiền trước ngắn hạn                 | 312        | V.18        | 321.898.319             |                        |
| 3.Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước               | 313        | V.19        | 6.516.360.789           | 4.933.042.211          |
| 4.Phải trả người lao động                           | 314        |             | 8.509.189.752           | 26.290.483.465         |
| 5.Chi phí phải trả ngắn hạn                         | 315        | V.20        | 12.813.059.198          | 5.343.514.777          |
| 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.21        | 8.422.396.074           | 6.892.401.213          |
| 10.Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn                | 320        | V.16        | 19.530.284.812          | 21.050.690.040         |
| 11.Dự phòng phải trả ngắn hạn                       | 321        |             |                         |                        |
| 12.Quỹ khen thưởng, phúc lợi                        | 322        | V.22        | 4.408.183.354           | 6.874.413.238          |
| 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>56.540.818.346</b>   | <b>65.076.085.249</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        |             | 22.330.000              | 22.330.000             |
| 8.Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                  | 338        | V.23        | 56.518.488.346          | 65.053.755.249         |
| 9.Trái phiếu chuyển đổi                             | 339        |             |                         |                        |
| 10.Cổ phiếu ưu đãi                                  | 340        |             |                         |                        |
| 11.Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                  | 341        |             |                         |                        |
| 12.Dự phòng phải trả dài hạn                        | 342        |             |                         |                        |

| NGUỒN VỐN                                       | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ<br>31/3/2019 | Số đầu kỳ<br>01/1/2019 |
|---|------------|-------------|-------------------------|------------------------|
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ        | 343        |             |                         |                        |
| <b>B-VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>           | <b>400</b> |             | <b>312.505.648.815</b>  | <b>310.934.260.550</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                        | <b>410</b> | <b>V.24</b> | <b>312.505.648.815</b>  | <b>310.934.260.550</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                       | 411        |             | 149.982.580.000         | 149.982.580.000        |
| 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        |             | 45.111.491.858          | 43.891.835.320         |
| 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        |             | 117.411.576.957         | 117.059.845.230        |
| a. LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421A       |             | 111.175.105.051         | 117.059.845.230        |
| b. LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421B       |             | 6.236.471.906           |                        |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                       | 422        |             |                         |                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</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>461.875.629.684</b>  | <b>485.337.399.768</b> |

Ghi chú: Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (\*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc ().

Ngày 25 tháng 4 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc






Lê Hải Hùng

Nguyễn Thị Hồng Liên

Trần Quang Thảo



## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty chỉ có đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

|   | Số cuối kỳ |                       | Số đầu năm |                       |
|---|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
|   | Số lượng   | Giá trị               | Số lượng   | Giá trị               |
| <b>Đầu tư vào Công ty con</b>                   |            |                       |            |                       |
| Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái <sup>(i)</sup> | 2.300.000  | 23.000.000.000        | 2.300.000  | 23.000.000.000        |
| <b>Đầu tư vào Công ty liên kết</b>              |            |                       |            |                       |
| Công ty TNHH Tân Cảng Hiệp Lực <sup>(ii)</sup>  | 108.000    | 1.080.000.000         | 108.000    | 1.080.000.000         |
| <b>Cộng</b>                                     |            | <b>24.080.000.000</b> |            | <b>24.080.000.000</b> |

(i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0310151760 ngày 13 tháng 07 năm 2010 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 5 ngày 07 tháng 8 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái 23.000.000.000 VND (2.300.000 cổ phần) tương đương 57,50% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp đủ số vốn cam kết.

(ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310959597 đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 20 tháng 6 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực 1.080.000.000 VND tương đương 36% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp đủ số vốn cam kết.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310959597 đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 4 tháng 6 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, được chuyển đổi từ Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực thành Công ty TNHH Tân Cảng Hiệp Lực.

### Giá trị hợp lý

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

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

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

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

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

|   | Quý 1-2019     | Quý 1-2018     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái</b> |                |                |
| Cung cấp dịch vụ cho Công ty con        | 220.102.427    | 592.175.963    |
| Sử dụng dịch vụ của Công ty con         | 14.232.315.742 | 12.612.188.572 |
| <b>Công ty TNHH Tân Cảng – Hiệp Lực</b> |                |                |
| Cung cấp dịch vụ cho Công ty liên kết   | 264.197.339    | 266.155.383    |
| Sử dụng dịch vụ của Công ty liên kết    | 55.786.800     | 135.978.600    |

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

|   | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Phải thu các bên liên quan</b>                         | <b>60.770.539.641</b> | <b>59.717.025.429</b> |
| Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn | 57.174.195.137        | 55.319.320.860        |

## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

|  | <u>Số cuối kỳ</u>      | <u>Số đầu năm</u>      |
|--|------------------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng | 262.266.350            | 179.296.300            |
| Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng                      | 859.614.640            | 2.046.081.245          |
| Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái                         | 501.426.669            | 551.676.702            |
| Công ty TNHH Tân Cảng Hiệp Lực                           | 842.319.597            | 551.702.524            |
| Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu                       | 21.737.650             | 39.408.200             |
| Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Hiệp Phước             | 32.560.000             |                        |
| Công ty TNHH Tân Cảng - Tây Ninh                         | 579.870.000            | 532.990.000            |
| Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long Bình                 | 18.425.000             | 18.425.000             |
| Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Sóng Thần                   | 478.124.598            | 478.124.598            |
| <b>Phải thu các khách hàng khác</b>                      | <b>39.860.375.151</b>  | <b>43.415.849.697</b>  |
| Các khách hàng khác                                      | 39.860.375.151         | 43.415.849.697         |
| <b>Cộng</b>  | <b>100.630.914.792</b> | <b>103.132.875.126</b> |

#### 4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

|   | <u>Số cuối kỳ</u>    | <u>Số đầu năm</u>    |
|---|----------------------|----------------------|
| Công ty Cổ phần Thương mại Xây dựng và Vận tải An Gia                             | 350.000.000          |                      |
| Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Đường Cao tốc Việt Nam | 522.105.461          | 700.832.732          |
| Công ty TNHH Bảo hiểm Nhân thọ Generali Việt Nam                                  | 204.653.000          | 376.653.000          |
| Các nhà cung cấp khác   | 206.232.500          | 163.925.000          |
| <b>Cộng</b>   | <b>1.282.990.961</b> | <b>1.241.410.732</b> |

#### 5. Phải thu ngắn hạn/dài hạn 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>927.562.525</b>   |                 | <b>1.232.363.086</b> |                 |
| Tiền ăn ca, phí làm hàng phải thu Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn | 202.402.600          |                 | 509.026.745          |                 |
| Các khoản chi hộ:  |                      |                 |                      |                 |
| - Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái   | 677.074.925          |                 | 699.771.341          |                 |
| - Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Hiệp Phước                                   | 5.230.000            |                 |                      |                 |
| - Công ty TNHH Tân Cảng - Tây Ninh   | 42.855.000           |                 | 23.565.000           |                 |
| <b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>                                      | <b>7.330.644.288</b> |                 | <b>7.289.155.543</b> |                 |
| Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn  |                      |                 | 625.052.056          |                 |
| Tạm ứng  | 4.631.933.619        |                 | 3.771.025.999        |                 |
| Phải thu tiền thuế TNCN quyết toán 2018  | 310.328.278          |                 |                      |                 |
| Ký cược, ký quỹ  | 173.500.000          |                 | 157.500.000          |                 |



**CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

|                                  | Số cuối kỳ           |          | Số đầu năm           |          |
|----------------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
|                                  | Giá trị              | Dự phòng | Giá trị              | Dự phòng |
| Các khoản chi hộ                 | 2.194.222.846        |          | 2.733.989.038        |          |
| Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 20.659.545           |          | 1.588.450            |          |
| <b>Cộng</b>                      | <b>8.258.206.813</b> |          | <b>8.521.518.629</b> |          |

**5b. Phải thu dài hạn khác**

Là các khoản ký cược, ký quỹ dài hạn.

**6. Nợ xấu**

|  | Thời gian quá hạn       | Số cuối kỳ           |                        | Thời gian quá hạn       | Số đầu năm           |                        |
|--|-------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
|  |                         | Giá gốc              | Giá trị có thể thu hồi |                         | Giá gốc              | Giá trị có thể thu hồi |
| Công ty TNHH TMDV Hải Lưu                    | Quá hạn dưới 1 năm      | 402.160.000          | (281.512.000)          | Quá hạn dưới 1 năm      | 402.160.000          | (281.512.000)          |
| Công ty TNHH Instant Transportation Việt Nam | Quá hạn dưới 1 năm      | 96.007.662           | (67.205.363)           | Quá hạn dưới 1 năm      | 96.007.662           | (67.205.363)           |
| Công ty TNHH Innopack Việt Nam               | từ 1 năm đến dưới 2 năm | 2.417.425.000        | (1.208.712.500)        | từ 1 năm đến dưới 2 năm | 2.417.425.000        | (1.208.712.500)        |
| Công ty Cổ phần Lime Logistics               | từ 1 năm đến dưới 2 năm | 161.040.000          | (80.520.000)           | từ 1 năm đến dưới 2 năm | 161.040.000          | (80.520.000)           |
| Công ty TNHH Asian Groupage Services VN      | Trên 3 năm              | 129.156.004          |                        | Trên 3 năm              | 129.156.004          |                        |
| <b>Cộng</b>                                  |                         | <b>3.205.788.666</b> | <b>(1.637.949.863)</b> |                         | <b>3.205.788.666</b> | <b>(1.637.949.863)</b> |

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

|                            | Kỳ này               | Năm trước            |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Số đầu năm                 | 1.567.838.803        | 129.156.004          |
| Trích lập dự phòng bổ sung |                      | 1.438.682.799        |
| Hoàn nhập dự phòng         |                      |                      |
| <b>Số cuối năm</b>         | <b>1.567.838.803</b> | <b>1.567.838.803</b> |

**7. Hàng tồn kho**

|                       | Số cuối kỳ    |          | Số đầu năm    |          |
|-----------------------|---------------|----------|---------------|----------|
|                       | Giá gốc       | Dự phòng | Giá gốc       | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 1.277.275.651 |          | 1.778.802.647 |          |

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

|                                     | <u>Số cuối kỳ</u>           | <u>Số đầu năm</u>           |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chi phí công cụ dụng cụ             | 399.746.665                 | 1.311.848.473               |
| Chi phí sửa chữa tài sản            | 377.281.183                 | 1.342.810.603               |
| Chi phí bảo hiểm                    | 2.341.158.413               | 4.351.713.142               |
| Các chi phí trả trước ngắn hạn khác | 2.453.241.658               | 1.272.050.894               |
| <b>Cộng</b>                         | <b><u>5.571.427.919</u></b> | <b><u>8.278.423.112</u></b> |

#### 8b. Chi phí trả trước dài hạn

|                                    | <u>Số cuối kỳ</u>           | <u>Số đầu năm</u>           |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Công cụ, dụng cụ                   | 750.493.266                 | 1.267.848.751               |
| Chi phí sửa chữa nhà cửa, kho bãi  | 181.686.981                 | 1.893.387.814               |
| Các chi phí trả trước dài hạn khác | 1.887.730.247               | 330.782.946                 |
| <b>Cộng</b>                        | <b><u>2.819.910.494</u></b> | <b><u>3.492.019.511</u></b> |



## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019  
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 9. Tài sản cố định hữu hình

| Nguyên giá                            | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc và thiết bị    | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác  | Cộng                   |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|
| Số đầu năm                            | 142.597.626.866        | 163.611.384.584        | 108.871.406.398                 | 4.936.571.654             | 47.303.085.633        | 467.320.075.135        |
| Mua trong kỳ                          | 21.807.503             |                        |                                 |                           | 11.508.861            | 33.316.364             |
| Đầu tư XD/CB hoàn thành               |                        |                        |                                 |                           |                       |                        |
| Thanh lý nhượng bán                   |                        |                        |                                 |                           |                       |                        |
| <b>Số cuối kỳ</b>                     | <b>142.619.434.369</b> | <b>163.611.384.584</b> | <b>108.871.406.398</b>          | <b>4.936.571.654</b>      | <b>47.31494.494</b>   | <b>467.353.391.499</b> |
| <i>Trong đó:</i>                      |                        |                        |                                 |                           |                       |                        |
| Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng | 608.856.795            | 56.338.016.362         | 5.733.222.636                   | 4.870.426.199             | 2.863.433.747         | 70.413.955.739         |
| Chờ thanh lý                          |                        |                        |                                 |                           |                       |                        |
| <b>Giá trị hao mòn</b>                |                        |                        |                                 |                           |                       |                        |
| Số đầu năm                            | 55.106.240.152         | 119.076.475.171        | 67.227.145.963                  | 4879.613.069              | 27.073.389.532        | 273.362.863.887        |
| Khấu hao trong kỳ                     | 2.616.167.611          | 3.351.899.162          | 3.877.057.134                   | 5.512.122                 | 2.169.372.107         | 12.020.008.136         |
| Thanh lý, nhượng bán                  |                        |                        |                                 |                           |                       |                        |
| <b>Số cuối kỳ</b>                     | <b>57.722.407.763</b>  | <b>12.242.8374.333</b> | <b>71.104.203.097</b>           | <b>4.885.125.191</b>      | <b>29.242.761.639</b> | <b>285.382.872.023</b> |
| <b>Giá trị còn lại</b>                |                        |                        |                                 |                           |                       |                        |
| Số đầu năm                            | 87.491.386.714         | 44.534.909.413         | 41.644.260.435                  | 56.958.585                | 20.229.696.101        | 193.957.211.248        |
| <b>Số cuối kỳ</b>                     | <b>84.897.026.606</b>  | <b>41.183.010.251</b>  | <b>37.767.203.301</b>           | <b>51.446.463</b>         | <b>18.071.832.855</b> | <b>181.970.519.476</b> |
| <i>Trong đó:</i>                      |                        |                        |                                 |                           |                       |                        |
| Tạm thời chưa sử dụng                 |                        |                        |                                 |                           |                       |                        |
| Đang chờ thanh lý                     |                        |                        |                                 |                           |                       |                        |

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 144.629.974.339 VND đã được thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh An Phú.

## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 10. Tài sản cố định vô hình

Là phần mềm máy vi tính.

|                          | Nguyên giá    | Giá trị hao mòn | Giá trị còn lại |
|--------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Số đầu năm               | 6.909.932.800 | (2.312.876.264) | 4.597.056.536   |
| Tăng do mua sắm trong kỳ |               | (361.540.525)   | (361.540.525)   |
| Khấu hao trong kỳ        |               |                 |                 |
| Số cuối kỳ               | 6.909.932.800 | (2.674.416.789) | 4.235.516.011   |

Một số tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng có nguyên giá là 242.395.000 VND.

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

|  | Số đầu năm    | Chi phí phát sinh trong năm | Kết chuyển vào TSCĐ trong năm | Số cuối kỳ    |
|--|---------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|
| Mua sắm tài sản cố định                    |               |                             |                               | 2.827.872.954 |
| Xây dựng cơ bản dở dang                    | 2.827.872.954 |                             |                               |               |
| Công trình nhà kho 2 tầng tại Cảng Cát Lái | 2.398.465.181 |                             |                               | 2.398.465.181 |
| Công trình kho 6                           | 429.407.773   |                             |                               | 429.407.773   |
| Hạng mục mở rộng văn phòng kho 5 Cát Lái   |               |                             |                               |               |
| Hạng mục thang máy văn phòng kho 5 Cát Lái |               |                             |                               |               |
| Phần mềm kho ngoại quan                    |               |                             |                               |               |
| Sửa chữa lớn tài sản cố định               |               |                             |                               |               |
| Cộng                                       | 2.827.872.954 |                             |                               | 2.827.872.954 |

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

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

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

|                                 | Quý 1-2019    | Quý 1-2018      |
|---------------------------------|---------------|-----------------|
| Số đầu năm                      | 1.068.702.955 | 1.218.163.804   |
| Ghi nhận vào kết quả kinh doanh |               | (366.168.195)   |
| Phát sinh trong kỳ              |               | 851.995.609     |
| Hoàn nhập trong kỳ              |               | (1.218.163.804) |
| Số cuối kỳ                      | 1.068.702.955 | 851.995.609     |

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



## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

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

### 13. Phải trả người bán ngắn hạn

|   | <u>Số cuối kỳ</u>     | <u>Số đầu năm</u>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Phải trả các bên liên quan</b>                             | <b>18.432.261.738</b> | <b>26.490.038.357</b> |
| Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn     | 4.152.700.357         | 6.994.327.695         |
| Công ty TNHH Tân Cảng Hiệp Lực                                | 28.727.820            | 128.862.360           |
| Công ty Cổ phần Tiếp Vận Cát Lái                              | 10.100.425.171        | 10.283.952.903        |
| Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long Bình                      | 371.908.101           | 685.379.719           |
| Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Sóng Thần                        |                       |                       |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng                     | 893.093.074           | 1.674.929.138         |
| Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng        | 566.067.590           | 1.149.483.500         |
| Công ty TNHH Phát triển nguồn Nhân lực Tân Cảng - STC         |                       | 30.147.942            |
| Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng                         | 34.821.865            | 68.002.605            |
| Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng                           | 219.973.240           | 495.464.960           |
| Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng      | 1.122.883.400         | 898.752.950           |
| Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung                           | 49.570.400            | 74.606.400            |
| Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu                            | 158.193.200           | 266.851.750           |
| Công ty Cổ phần Nhiên liệu Tân Cảng                           | 393.005.820           | 1.516.565.750         |
| Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Container Lạnh Tân Cảng | 19.800.000            | 25.410.000            |
| Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Vũng Tàu                    | 202.383.000           |                       |
| Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Hiệp Phước                  | 118.708.700           | 168.683.900           |
| Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Bình Dương                  |                       | 1.065.009.000         |
| Công ty Cổ phần M&R Tân Cảng                                  |                       | 696.834.521           |
| Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng Công trình Tân Cảng      |                       | 266.773.264           |
| <b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>                         | <b>13.875.528.487</b> | <b>11.452.470.668</b> |
| Các nhà cung cấp khác   | 13.875.528.487        | 11.452.470.668        |
| <b>Cộng</b>   | <b>32.307.790.225</b> | <b>37.942.509.025</b> |

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

|                            | Số đầu năm           | Số phải nộp trong kỳ  | Số đã thực nộp trong kỳ | Số cuối kỳ           |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | 2.470.166.355        | 13.315.042.985        | (12.886.881.108)        | 2.898.328.232        |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1.520.720.282        | 3.049.141.345         | (1.520.720.282)         | 3.049.141.345        |
| Thuế thu nhập cá nhân      | 942.155.574          | 2.072.275.072         | (2.445.539.434)         | 568.891.212          |
| Các loại thuế khác         |                      | 3.000.000             | (3.000.000)             |                      |
| <b>Cộng</b>                | <b>4.933.042.211</b> | <b>18.539.459.402</b> | <b>(16.856.140.824)</b> | <b>6.516.360.789</b> |

#### Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

#### Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

|  | Quý 1-2019           | Quý 1-2018           |
|--|----------------------|----------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế          | 15.245.843.044       | 14.708.534.676       |
| Thu nhập tính thuế                         | 15.245.843.044       | 14.708.534.676       |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp       | 20%                  | 20%                  |
| <b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b> | <b>3.049.141.345</b> | <b>2.941.706.935</b> |
|  | <b>3.049.141.345</b> | <b>2.941.706.935</b> |

#### Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

### 15. Chi phí phải trả ngắn hạn

|  | Số cuối kỳ            | Số đầu năm           |
|--|-----------------------|----------------------|
| <b>Phải trả các bên liên quan</b>  | <b>7.606.181.174</b>  | <b>1.716.137.307</b> |
| Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn - Tiền ăn ca, nâng hạ, sử dụng điện nước, thuê cơ sở hạ tầng. | 7.207.730.361         | 1.634.892.694        |
| Cty CP Tiếp Vận Cát Lái – cước vận chuyển  | 127.030.000           |                      |
| Cty CP ICD Tân Cảng Long Bình – phí nâng hạ  | 186.291.200           |                      |
| Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng - Chi phí vận chuyển, nâng hạ  | 85.129.613            | 81.244.613           |
| <b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>  | <b>5.206.878.024</b>  | <b>3.627.377.470</b> |
| Chi phí bốc xếp, vận chuyển  | 3.601.866.837         | 2.519.723.500        |
| Chi phí thuê kho   | 740.767.539           |                      |
| Chi phí cho người lao động   | 507.745.846           | 658.989.915          |
| Các chi phí phải trả ngắn hạn khác   | 356.497.802           | 448.664.055          |
| <b>Cộng</b>  | <b>12.813.059.198</b> | <b>5.343.514.777</b> |

### 16. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác

#### 16a. Phải trả ngắn hạn khác



## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

|   | <u>Số cuối kỳ</u>    | <u>Số đầu năm</u>    |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Phải trả bên liên quan</b>                             | <b>488.899.405</b>   | <b>59.370.000</b>    |
| Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn | 488.899.405          | 59.370.000           |
| <b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>               | <b>7.933.496.669</b> | <b>6.833.031.213</b> |
| Kinh phí công đoàn  | 326.718.167          | 840.118.190          |
| Bảo hiểm xã hội   | 2.337.021.018        | 1.920.878.874        |
| Bảo hiểm y tế   | 95.220.648           | 68.426.623           |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn                             | 756.435.680          | 294.076.640          |
| Cổ tức, lợi nhuận phải trả                                | 1.680.937.050        | 1.733.868.150        |
| Tiền hoa hồng môi giới                                    | 7.120.022            | 65.371.284           |
| Các khoản phải trả người lao động                         | 31.305.238           | 73.145.432           |
| Các khoản phải trả ngắn hạn khác                          | 2.698.738.846        | 1.837.146.020        |
| <b>Cộng</b>   | <b>8.422.396.074</b> | <b>6.892.401.213</b> |

### 16b. Phải trả dài hạn khác

Là các khoản nhận ký cược, ký quỹ dài hạn.

### 16c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

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

## 17. Vay ngắn hạn/dài hạn

### 17a. Vay ngắn hạn

Công ty chỉ có khoản vay dài hạn đến hạn trả Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh An Phú. (xem thuyết minh V.17b).

Công ty có khả năng trả được khoản vay ngắn hạn.

Chi tiết số phát sinh về khoản vay ngắn hạn trong năm như sau:

|                                 | <u>Năm nay</u>        | <u>Năm trước</u>      |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Số đầu năm                      | 21.050.690.040        | 28.876.936.720        |
| Số tiền vay phát sinh           |                       |                       |
| Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn | 8.535.266.903         | 7.219.234.180         |
| Số tiền vay đã trả              | (10.055.672.131)      | (7.219.234.180)       |
| <b>Số cuối kỳ</b>               | <b>19.530.284.812</b> | <b>28.876.936.720</b> |

### 17b. Vay dài hạn

Công ty chỉ có khoản vay dài hạn phải trả Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh An Phú theo các hợp đồng vay trong năm 2014, 2015, 2016, 2017 để xây dựng tòa nhà văn phòng, xây dựng kho CFS tại Cảng Cát Lái, mua sắm các tài sản cố định. Thời hạn vay từ 5 năm đến 10 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên của hợp đồng vay. Lãi suất từ 7,9% đến 9,2%. Tài sản đảm bảo là các tài sản cố định hình thành từ khoản vay (xem thuyết minh số V.9) và Quyền khai thác lô đất theo Hợp đồng thuê cơ sở hạ tầng số 1989/KHKT-TC ngày 19 tháng 10 năm 2010 và phụ lục số 04-1989/PLHD ngày 15 tháng 3 năm 2014 - Thuê đất xây dựng kho ký giữa Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng và Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn đến năm 2025, quyền khai thác dự án kho CFS hình thành từ vốn vay và vốn tự có và toàn bộ máy móc thiết bị hình thành từ vốn vay.

## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

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

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

|                      | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Từ 1 năm trở xuống   | 19.530.284.812        | 21.050.690.040        |
| Trên 1 năm đến 5 năm | 56.518.488.346        | 55.483.157.139        |
| Trên 5 năm           |                       | 9.570.598.110         |
| <b>Cộng</b>          | <b>76.048.773.158</b> | <b>86.104.445.289</b> |

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

|                                    | Năm nay               | Năm trước             |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Số đầu năm                         | 65.053.755.249        | 95.008.508.907        |
| Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn | (8.535.266.903)       | (7.219.234.180)       |
| <b>Số cuối kỳ</b>                  | <b>56.518.488.346</b> | <b>87.789.274.727</b> |

#### 17c. Vay quá hạn chưa thanh toán

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

#### 18. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

|                                   | Số đầu năm           | Tăng do trích lập từ lợi nhuận | Tăng khác         | Chi quỹ trong kỳ      | Số cuối kỳ           |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| Quỹ khen thưởng                   | 3.535.820.544        | 609.828.269                    | 25.000.000        | 2.279.500.000         | 1.891.148.813        |
| Quỹ phúc lợi                      | 3.087.092.694        | 10.015.485.165                 |                   | 10.837.043.318        | 2.265.534.541        |
| Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành | 251.500.000          |                                |                   |                       | 251.500.000          |
| <b>Cộng</b>                       | <b>6.874.413.238</b> | <b>10.625.313.434</b>          | <b>25.000.000</b> | <b>13.116.543.318</b> | <b>4.408.183.354</b> |

#### 19. Vốn chủ sở hữu

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

|                                   | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng                   |
|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Số dư đầu năm trước               | 149.982.580.000           | 38.251.503.465        | 102.005.720.714                   | 290.239.804.179        |
| Lợi nhuận trong năm trước         |                           |                       | 56.403.318.554                    | 56.403.318.554         |
| Trích lập các quỹ trong năm trước |                           | 5.640.331.855         | (14.352.329.638)                  | (8.711.997.783)        |
| Chia cổ tức                       |                           |                       | (26.996.864.400)                  | (26.996.864.400)       |
| <b>Số dư cuối năm trước</b>       | <b>149.982.580.000</b>    | <b>43.891.835.320</b> | <b>117.059.845.230</b>            | <b>310.934.260.550</b> |
| Số dư đầu năm nay                 | 149.982.580.000           | 43.891.835.320        | 117.059.845.230                   | 310.934.260.550        |
| Lợi nhuận trong kỳ                |                           |                       | 12.196.701.699                    | 12.196.701.699         |
| Trích lập các quỹ từ lợi nhuận    |                           | 1.219.656.538         | (11.844.969.972)                  | (10.625.313.434)       |
| Chia cổ tức                       |                           |                       |                                   |                        |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>              | <b>149.982.580.000</b>    | <b>45.111.491.858</b> | <b>117.411.576.957</b>            | <b>312.505.648.815</b> |



## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

|   | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---|------------------------|------------------------|
| Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn | 88.500.000.000         | 88.500.000.000         |
| Các cổ đông khác  | 61.482.580.000         | 61.482.580.000         |
| <b>Cộng</b>   | <b>149.982.580.000</b> | <b>149.982.580.000</b> |

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

|  | Theo Giấy chứng nhận<br>đăng ký doanh nghiệp |             | Vốn điều lệ đã<br>góp (VND) | Vốn điều lệ<br>còn phải góp<br>(VND) |
|--|--|-------------|-----------------------------|--------------------------------------|
|  | VND  | Tỷ lệ (%)   |                             |                                      |
| Công ty TNHH Một thành viên<br>Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn | 88.500.000.000                               | 59,01%      | 88.500.000.000              |                                      |
| Các cổ đông khác   | 61.482.580.000                               | 40,99%      | 61.482.580.000              |                                      |
| <b>Cộng</b>  | <b>149.982.580.000</b>                       | <b>100%</b> | <b>149.982.580.000</b>      |                                      |

### 19c. Cổ phiếu

|   | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành | 14.998.258 | 14.998.258 |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành      | 14.998.258 | 14.998.258 |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành     | 14.998.258 | 14.998.258 |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

### 19d. Phân phối lợi nhuận

Trong kỳ, Công ty đã phân phối lợi nhuận như sau:

|   | VND             |
|---|-----------------|
| Phân phối từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2018 |                 |
| • Trích quỹ khen thưởng                                 | : 5.884.740.179 |
| Tạm phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2019               |                 |
| • Trích quỹ đầu tư phát triển (10%)                     | : 1.219.656.538 |
| • Trích quỹ khen thưởng                                 | : 609.828.269   |
| • Trích quỹ phúc lợi                                    | : 4.130.744.986 |

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

|                 | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|-----------------|------------|-----------|
| Dollar Mỹ (USD) | 36.370,19  | 12.418,09 |

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

# CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

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

#### 1a. Tổng doanh thu

|                            | <u>Quý 1-2019</u> | <u>Quý 1-2018</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 131.134.662.891   | 135.269.300.825   |

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

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

|   | <u>Quý 1-2019</u> | <u>Quý 1-2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn | 55.357.828.239    | 57.654.049.620    |
| Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng  | 238.423.954       | 24.798.500        |
| Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Sóng Thần                    |                   |                   |
| Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng                       | 470.004.545       | 738.713.182       |
| Công ty Cổ phần Tân Cảng – Miền Trung                     |                   | 72.427.273        |
| Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu                        | 33.828.409        | 29.008.864        |
| Công ty Cổ phần Tân Cảng – Tây Ninh                       | 98.018.182        |                   |
| Công ty CP Tiếp vận Tân Cảng – Hiệp Phước                 | 29.600.000        |                   |

### 2. Giá vốn hàng bán

|                                 | <u>Quý 1-2019</u> | <u>Quý 1-2018</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 102.687.116.613   | 109.517.753.005   |

### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

|   | <u>Quý 1-2019</u>  | <u>Quý 1-2018</u>  |
|---|--------------------|--------------------|
| Lãi tiền gửi ngân hàng  | 903.072.184        | 957.324.390        |
| Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 10.470             | 62.313             |
| <b>Cộng</b>   | <b>903.082.654</b> | <b>957.388.056</b> |

### 4. Chi phí tài chính

|  | <u>Quý 1-2019</u>    | <u>Quý 1-2018</u>    |
|--|----------------------|----------------------|
| Chi phí lãi vay  | 1.897.204.593        | 2.732.351.332        |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh   | 49.520               |                      |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 273.520              |                      |
| <b>Cộng</b>  | <b>1.897.527.633</b> | <b>2.732.351.332</b> |

### 5. Chi phí bán hàng

|                           | <u>Quý 1-2019</u>    | <u>Quý 1-2018</u>    |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 554.597.605          | 338.705.210          |
| Các chi phí khác          | 1.356.184.563        | 1.311.151.484        |
| <b>Cộng</b>               | <b>1.490.782.168</b> | <b>1.649.856.694</b> |

### 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp



## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

|                                  | <u>Quý 1-2019</u>            | <u>Quý 1-2018</u>           |
|----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Chi phí cho nhân viên            | 3.287.576.962                | 3.582.622.254               |
| Chi phí vật liệu quản lý         | 186.823.623                  | 172.509.592                 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng        | 252.967.519                  | 159.330.372                 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 363.581.756                  | 301.216.877                 |
| Thuế, phí và lệ phí              | 17.479.554                   | 12.418.001                  |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 1.701.628.046                | 1.505.392.744               |
| Các chi phí khác                 | 4.877.513.439                | 1.678.720.203               |
| <b>Cộng</b>                      | <b><u>10.687.570.899</u></b> | <b><u>7.412.210.043</u></b> |

### 7. Thu nhập khác

|  | <u>Quý 1-2019</u>         | <u>Quý 1-2018</u>         |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Thu nộp phạt tiền nhiên liệu vượt định mức | 63.925.893                | 144.737.725               |
| Bảo hiểm bồi thường tổn thất               | 144.816.422               |                           |
| Thu nhập khác                              | 3.478.511                 | 535.989                   |
| <b>Cộng</b>                                | <b><u>212.220.826</u></b> | <b><u>145.273.714</u></b> |

### 8. Chi phí khác

|  | <u>Quý 1-2019</u>         | <u>Quý 1-2018</u>         |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Chi phí bồi thường tổn thất                      | 123.710.720               | 135.691.027               |
| Thưởng tiền nhiên liệu tiết kiệm so với định mức | 82.568.419                | 215.565.818               |
| Chi phí khác                                     | 34.846.875                |                           |
| <b>Cộng</b>                                      | <b><u>241.126.014</u></b> | <b><u>351.256.845</u></b> |

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

Công ty không phát sinh trong kỳ.

### 10. Lãi trên cổ phiếu

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

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

|                                  | <u>Quý 1-2019</u>             | <u>Quý 1-2018</u>             |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 8.988.143.666                 | 10.267.946.712                |
| Chi phí nhân công                | 27.487.694.673                | 29.315.196.588                |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 12.381.548.661                | 12.288.488.821                |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 57.732.934.013                | 61.327.276.692                |
| Chi phí khác                     | 8.275.148.667                 | 5.380.910.929                 |
| <b>Cộng</b>                      | <b><u>114.865.469.680</u></b> | <b><u>118.579.819.742</u></b> |

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 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 và các thành viên Ban điều hành (Ban Giám đốc). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không 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*

|             | Quý 1-2019         | Quý 1-2018         |
|-------------|--------------------|--------------------|
| Tiền lương  | 466.951.772        | 488.687.578        |
| Tiền thưởng | 172.578.137        | 9.659.769          |
| <b>Cộng</b> | <b>639.529.909</b> | <b>498.347.347</b> |

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

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

#### Bên liên quan khác

Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn

Công ty Cổ phần Tiếp Vận Cát Lái

Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực

Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Sóng Thần

Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng Công trình Tân Cảng

Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận vận tải Xếp dỡ Tân Cảng

Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng

Công ty Cổ phần Tân Cảng Cái Mép

Công ty Cổ phần Địa Ốc Tân Cảng

Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng

Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng

Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung

Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long Bình

Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Phước

Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng

Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Tân Cảng

Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng - Cái Mép

Công ty TNHH Phát triển Nguồn Nhân lực Tân Cảng - STC

Công ty Cổ phần Cảng Cát Lái

Công ty Cổ phần Dịch vụ Biển Tân Cảng

Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng

Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Container Lạnh Tân Cảng

#### Mối quan hệ

Công ty mẹ

Công ty con

Công ty con/liên kết

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn



## CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

| <u>Bên liên quan khác</u>           | <u>Mối quan hệ</u>    |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu  | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Tân Cảng Bến Thành  | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung | Công ty cùng Tập đoàn |

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

**3. Các Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**  
Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

Lập, ngày 25 tháng 4 năm 2019

Người lập biểu

Lê Hải Hùng

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hồng Liên

Giám đốc



Trần Quang Thảo