

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNGMã số thuế: **0309532497**

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

Mẫu số B 01 - DN

(Ban hành theo TT200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Năm 2018

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2018	Số đầu kỳ 01/1/2018
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		285.475.321.840	289.693.294.016
I.Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	142.552.118.272	153.575.325.506
1.Tiền	111		15.552.118.272	13.575.325.506
2.Các khoản tương đương tiền	112		127.000.000.000	140.000.000.000
II.Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	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		-	-
III.Các khoản phải thu ngắn hạn	130		130.233.883.660	127.304.049.476
1.Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	120.569.585.254	113.398.588.192
2.Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	1.315.472.360	4.409.176.399
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	9.916.664.849	9.741.472.889
7.Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(1.567.838.803)	(245.188.004)
8.Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV.Hàng tồn kho	140		2.558.396.195	3.264.080.868
1.Hàng tồn kho	141	V.7	2.558.396.195	3.264.080.868
2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V.Tài sản ngắn hạn khác	150		10.130.923.713	5.549.838.166
1.Chí phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	10.118.266.072	5.537.180.525
2.Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3.Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15	12.657.641	12.657.641
4.Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5.Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B-TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		324.015.951.879	387.140.333.715
I.Các khoản phải thu dài hạn	210		873.697.000	699.600.000
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		873.697.000	699.600.000
7.Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2018	Số đầu kỳ 01/1/2018
1	2	3	4	5
II.Tài sản cố định	220		311.832.499.922	370.192.387.354
1.Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	307.235.443.386	367.805.651.253
- Nguyên giá	222		670.319.164.554	661.003.655.255
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(363.083.721.168)	(293.198.004.002)
2.Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3.Tài sản cố định vô hình	227	V.10	4.597.056.536	2.386.736.101
- Nguyên giá	228		6.909.932.800	3.768.631.800
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.312.876.264)	(1.381.895.699)
III.Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV.Tài sản dở dang dài hạn	240		2.827.872.954	3.653.566.801
1.Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2.Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	2.827.872.954	3.653.566.801
V.Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.754.966.110	1.967.784.379
1.Đầu tư vào công ty con	251	V.2b		
2.Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1.754.966.110	1.967.784.379
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			
VI.Tài sản dài hạn khác			6.726.915.893	10.626.995.181
1.Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	5.658.212.938	9.774.999.572
2.Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.12	1.068.702.955	851.995.609
3.Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4.Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		609.491.273.719	676.833.627.731
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2018	Số đầu kỳ 01/1/2018
1	2	3	4	5
A-NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		269.322.369.744	354.667.257.952
I.Nợ ngắn hạn	310		136.596.316.129	180.423.398.436
1.Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	40.368.029.555	67.007.656.592
2.Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	-	130.735.817
3.Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	7.974.519.049	8.332.771.531
4.Phải trả người lao động	314		27.472.956.898	30.497.377.797
5.Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	5.489.310.895	4.669.854.304
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.17	11.167.982.025	9.603.120.854
10.Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18a	36.953.104.620	50.270.539.304
11.Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12.Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.19	7.170.413.087	9.911.342.237
13.Quỹ bình ổn giá	323		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2018	Số đầu kỳ 01/1/2018
1	2	3	4	5
14.Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II.Nợ dài hạn	330		132.726.053.615	174.243.859.516
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		8.643.942.981	8.643.942.981
8.Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18a	124.082.110.634	165.599.916.535
9.Trái phiếu chuyển đổi	339			
10.Cổ phiếu ưu đãi	340			
11.Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12.Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13.Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B-VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		340.168.903.975	322.166.369.779
I.Vốn chủ sở hữu	410	V.20	340.168.903.975	322.166.369.779
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		46.935.763.882	40.983.145.549
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		121.279.604.704	106.321.027.444
a.LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		79.813.130.871	106.321.027.444
b.LNST chưa phân phối kỳ này	421b		41.466.473.833	
12.Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13.Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		21.970.955.389	24.879.616.786
II.Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1.Nguồn kinh phí	432			
2.Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)	440		609.491.273.719	676.833.627.731

Ngày 30 tháng 1 năm 2019

Người lập biểu



Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hồng Liên

Giám đốc



Trần Quang Thảo

CTY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNGMã 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 HỢP NHẤT**

Năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4-2018	Quý 4-2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
					Năm nay	Năm trước
1	2	3				
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	172.756.344.772	185.608.630.360	659.417.756.678	679.417.218.684
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		172.756.344.772	185.608.630.360	659.417.756.678	679.417.218.684
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	136.969.943.923	148.517.470.980	528.231.683.902	539.185.185.958
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		35.786.400.849	37.091.159.380	131.186.072.776	140.232.032.726
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	2.179.292.736	2.244.395.082	6.137.539.129	6.116.737.239
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2.902.726.850	4.062.185.472	13.473.519.460	17.179.450.940
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		2.901.849.366	4.059.915.443	13.465.049.675	17.139.505.698
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết			176.571.966	145.859.259	176.571.966	50.971.609
9. Chi phí bán hàng	24	VI.5	1.264.146.152	2.511.119.578	5.130.356.407	6.501.773.336
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	13.473.744.946	15.126.471.488	42.381.147.717	42.986.790.506
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh: {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		20.501.647.603	17.781.637.183	76.515.160.287	79.731.726.792
12. Thu nhập khác	31	VI.7	807.018.602	644.877.272	1.428.753.225	1.311.793.632
13. Chi phí khác	32	VI.8	843.994.428	940.339.722	1.954.987.421	1.447.642.055
14. Lợi nhuận khác : (40 = 31 - 32)	40		(36.975.826)	(295.462.450)	(526.234.196)	(135.848.423)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : (50 = 30 +40)	50		20.464.671.777	17.486.174.733	75.988.926.091	79.595.878.369

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4-2018	Quý 4-2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
					Năm nay	Năm trước
1	2	3				
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		4.113.896.544	4.290.266.520	16.455.269.094	16.463.298.875
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.9	731.041.163	(181.814.356)	(216.707.346)	366.168.195
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp : 60 = 50 - 51-52)	60		15.619.734.070	13.377.722.569	59.750.364.343	62.766.411.299
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty Mẹ	61		15.236.462.697	11.901.346.506	56.944.322.918	58.836.331.795
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		383.271.373	1.476.376.063	2.806.041.425	3.930.079.505
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.10	822	572	3.140	3.214
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71	VI.10	822	572	3.140	3.214

Người lập biểu

nguyen cam trang

Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng

nguyen thi hong lien

Nguyễn Thị Hồng Liên

Ngày 30 tháng 1 năm 2019

Giám đốc

tran quang thao



Trần Quang Thảo

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẠN TÂN CẢNGMã Số Thuế : **0309532497**

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

năm 2018

TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01	75.988.926.091	79.595.878.369
2.	Điều chỉnh cho các khoản:			
-	Khấu hao tài sản cố định	02	72.287.463.709	70.458.881.873
-	Các khoản dự phòng	03	1.322.650.799	116.032.000
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	(5.760.757)	(275.899)
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(6.114.007.514)	(6.207.290.951)
-	Chi phí lãi vay	06	13.465.049.675	17.139.505.698
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	156.944.322.003	161.102.731.090
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(4.393.382.425)	-15.049.273.382
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10	705.684.673	(1.609.688.122)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(27.994.365.357)	22.284.280.211
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(464.298.913)	2.344.995.609
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
-	Tiền lãi vay đã trả	14	(13.417.734.273)	-171.644.380.4
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(17.613.359.485)	-200.698.307.58
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	552.500.000	673.750.000
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(12.707.327.267)	(9.372.550.248)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	81.612.038.956	123.139.970.596
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(15.681.422.327)	(40.700.252.922)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		727.272.728
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		(1.000.000.000)
6.	Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	6.080.722.125	5.961.608.600
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(9.600.700.202)	(35.011.371.594)
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			

TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn	31		
2.	Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua	32		
3.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	5.640.800.000	47.261.995.627
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(60.000.856.585)	(85.800.781.645)
5.	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(28.680.221.900)	(30.259.379.645)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(83.040.278.485)	(68.798.165.663)
	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(11.028.939.731)	19.330.433.339
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	153.575.325.506	134.244.599.664
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	5.732.497	292.503
	Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	142.552.118.272	153.575.325.506

Ngày 30 tháng 1 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc





Nguyễn Cẩm Trang

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- 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 nhóm Công ty

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

Danh sách các Công ty con được hợp nhất

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	Cảng Tân Cảng - Cát Lái, số 1295A, đường Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh	Vận tải hàng hóa; cho thuê kho bãi và lưu giữ hàng hóa; dịch vụ đóng gói.	57,5%	57,5%	57,5%	57,5%
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực ⁽ⁱ⁾	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%	36%	36%	36%

- (i) Mặc dù tỷ lệ vốn góp của Công ty trong Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực ít hơn 50% nhưng Công ty có quyền bổ nhiệm hoặc bãi miễn đa số các thành viên Hội đồng quản trị của công ty này. Tại ngày 04 tháng 6 năm 2018 Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực đã chuyển đổi hình thức sở hữu, qua đó Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng không còn quyền kiểm soát và khoản đầu tư này được trình bày ở khoản mục “Đầu tư vào Công ty liên kết” trên Báo cáo tài chính. Do vậy báo cáo

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

tài chính của Công ty Tân cảng Hiệp Lực chỉ được hợp nhất trong báo cáo tài chính này trong giai đoạn từ 01/01/2018 đến 04/06/2018.

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

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 và các công ty con có 619 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 654 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty và các công ty con 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 và các công ty con áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc năm tài chính.

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

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

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

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

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

3. Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

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 các công ty con và ngân hàng.
- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty và các công ty con mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

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

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

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

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

5. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết

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

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

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

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

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

6. Các khoản phải thu

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

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

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

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

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

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

7. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

Giá xuất 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. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư 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.

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty và các công ty con chủ yếu là công cụ, dụng cụ và chi phí sửa chữa tài sản cố định. Các chi phí trả trước này được

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

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.

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.

9. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

10. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 12
Máy móc và thiết bị	3 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 05
Tài sản cố định khác	3 - 10

11. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty và các công ty con 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 và các công ty con là chương trình phần mềm máy tính:

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty và các công ty con đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 5 năm.

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

13. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm: giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Công ty và các công ty con phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày nắm giữ quyền kiểm soát.

Đối với giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn, giá phí hợp nhất kinh doanh được tính là tổng của giá phí khoản đầu tư tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con cộng với giá phí khoản đầu tư của những lần trao đổi trước đã được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con. Chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát Công ty và các công ty con không có ảnh hưởng đáng kể với công ty con và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp giá gốc. Nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát, Công ty và các công ty con có ảnh hưởng đáng kể và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu thì phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh và phần chênh lệch giữa giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận trực tiếp vào khoản mục “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Phần chênh lệch cao hơn của giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của Công ty và các công ty con trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu phần sở hữu của Công ty và các công ty con trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng được ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con vượt quá giá phí hợp nhất kinh doanh thì phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng. Khi có bằng chứng cho thấy lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ thì số phân bổ trong năm là số tổn thất phát sinh.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng được ghi nhận.

14. Hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

Công ty và các công ty con ghi nhận trên Báo cáo tài chính hợp nhất các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát các nội dung sau:

- Giá trị tài sản mà Công ty và các công ty con hiện sở hữu.
- Các khoản nợ phải trả mà Công ty và các công ty con phải gánh chịu.
- Doanh thu được chia từ việc bán hàng hóa hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh.
- Các khoản chi phí phải gánh chịu.

15. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

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

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

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

16. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông của Công ty.

17. 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.

18. 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:

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

- 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 và các công ty con đã 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 và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty và các công ty con đã được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

19. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm nay mới phát sinh chiết khấu thương mại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu chiết khấu thương mại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của năm nay.
- Nếu chiết khấu thương mại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của năm sau.

20. 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.

21. 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.

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

22. 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.

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

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

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

23. 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.

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

24. Báo cáo theo bộ phận

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

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

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	762.377.890	1.573.973.627
Tiền gửi ngân hàng	14.789.740.382	12.001.351.879
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng)	127.000.000.000	140.000.000.000
Cộng	142.552.118.272	153.575.325.506

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty và các công ty con chỉ có đầu tư vào 01 công ty liên kết là Công ty TNHH Tân Cảng - Tây Ninh. Thông tin về khoản đầu tư vào Công ty liên kết như sau:

	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty TNHH Tân Cảng Hiệp Lực ⁽ⁱ⁾	1.754.966.110			
Công ty Cổ phần TNHH Tân Cảng - Tây Ninh			1.967.784.379	
Cộng	1.754.966.110		1.967.784.379	

(i) Tại ngày 04 tháng 6 năm 2018 Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực đã chuyển đổi hình thức sở hữu, qua đó Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng không còn quyền kiểm soát và khoản đầu tư này được trình bày ở khoản mục “Đầu tư vào Công ty liên kết” trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

Giao dịch với công ty liên kết

	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH Tân Cảng - Tây Ninh		
Góp vốn vào Công ty liên kết		1.000.000.000
Bán hàng và cung cấp dịch vụ		27.431.818
Mua hàng và sử dụng dịch vụ		427.976.600
Công ty TNHH Tân Cảng Hiệp Lực		
Bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.073.495.299	
Mua hàng và sử dụng dịch vụ	263.407.200	

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	64.898.106.735	51.762.211.811
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	61.048.118.868	49.765.701.279
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	179.296.300	79.250.900
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	3.080.000	
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	2.046.081.245	1.283.906.150
Công ty TNHH Tân Cảng – Hiệp Lực	551.702.524	
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	39.408.200	32.940.300
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long Bình	19.305.000	
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Sóng Thần	478.124.598	
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung		55.000.000
Công ty Cổ phần Container Lạnh Tân Cảng		514.338.182
Công ty Cổ phần Tân Cảng – Tây Ninh	532.990.000	31.075.000
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	55.671.478.519	61.636.376.381
Cộng	120.569.585.254	113.398.588.192

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>		657.299.191
Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng Công trình Tân Cảng		657.299.191
<i>Trả trước cho các người bán khác</i>	1.315.472.360	3.751.877.208
Công ty TNHH Hệ thống Thiết bị UMW		1.410.200.000
Công ty TNHH Hiệp Lực		1.242.556.325
Công ty Cổ phần Thương mại Xây dựng và Vận tải An Gia		800.000.000
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Đường Cao tốc Việt Nam	700.832.732	
Công ty TNHH Bảo hiểm Nhân thọ Generali Việt Nam	376.653.000	
Các nhà cung cấp khác	237.986.628	299.120.883
Cộng	1.315.472.360	4.409.176.399

5. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác

5a. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	532.591.745		467.482.299	
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	509.026.745		408.525.600	

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng – Long Bình			3.430.000	
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Sóng Thần			2.063.000	
Công ty TNHH Tân Cảng – Tây Ninh	23.565.000		7.790.000	
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng			41.388.699	
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng			2.650.000	
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Miền Trung			1.635.000	
Phải thu các tổ chức và cá nhân			9.273.990.590	
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	625.052.056		591.766.667	
Ký cược, ký quỹ	387.982.000		710.482.000	
Tạm ứng	5.271.689.795		4.604.300.443	
Các khoản chi hộ	3.097.760.803		3.366.665.607	
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	1.588.450		775.873	
Cộng	9.916.664.849		9.741.472.889	

5b. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	873.697.000		699.600.000	

6. Nợ xấu

	Thời gian quá hạn	Số cuối năm		Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Công ty TNHH Asian Groupage Services Việt Nam - Tiền cung cấp dịch vụ	Trên 3 năm	129.156.004		Trên 3 năm	129.156.004
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Tân Cảng Logistics - Tiền cung cấp dịch vụ	Quá hạn dưới 1 năm				116.032.000
Công ty TNHH Instant Transportation Việt Nam	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		
Công ty Cổ phần Lime Logistics	từ 1 năm đến dưới 2 năm	161.040.000	80.520.000		
Công ty TNHH TM DV Hải Lưu	Quá hạn dưới 1 năm	402.160.000	281.512.000		
Cộng		3.205.788.666	1.637.949.863		245.188.004

7. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	2.558.396.195		3.264.080.868	

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

8. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn

8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí công cụ dụng cụ	1.763.190.588	1.306.545.754
Chi phí sửa chữa tài sản	2.351.133.870	1.125.564.735
Chi phí bảo hiểm	4.642.943.402	318.020.165
Chi phí vé cầu đường	66.674.591	30.774.725
Chi phí đồng phục		34.650.000
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.294.323.621	2.721.625.146
Cộng	10.118.266.072	5.537.180.525

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí công cụ dụng cụ	3.145.878.929	3.354.577.054
Chi phí sửa chữa nhà cửa, kho bãi	250.568.669	5.306.994.688
Bảo hiểm phương tiện		516.454.562
Chi phí thuê bãi		596.973.268
Các chi phí trả trước dài hạn khác	2.261.765.340	596.973.268
Cộng	5.658.212.938	9.774.999.572

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

9. Tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	141.379.997.649	256.541.288.350	211.246.984.777	4.980.826.199	46.854.558.280	661.003.655.255
Mua trong năm	1.217.629.217	285.872.000	10.253.898.910	66.145.455	1.472.269.592	13.295.815.174
Đầu tư XDCB hoàn thành						
Phân loại lại						
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm do khử hợp nhất		(198.500.000)	(2.801.663.636)	(110.400.000)	(869.742.239)	(3.980.305.875)
Số cuối năm	142.597.626.866	256.628.660.350	218.699.220.051	4.936.571.654	47.457.085.633	670.319.164.554
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng		57.213.772.606	8.195.920.816	4.870.426.199	2.982.433.747	73.262.553.368
Chờ thanh lý						
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	44.576.350.571	123.630.935.827	101.496.743.851	4.643.864.058	18.850.109.695	293.198.004.002
Khấu hao trong năm	10.529.889.581	22.734.505.294	28.979.862.836	276.229.011	8.785.518.630	71.306.005.352
Giảm do khử hợp nhất		(36.951.943)	(916.145.224)	(40.480.000)	(426.711.019)	(1.420.288.186)
Số cuối năm	55.106.240.152	146.328.489.178	129.560.461.463	4.879.613.069	27.208.917.306	363.083.721.168
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	96.803.647.078	132.910.352.523	109.750.240.926	336.962.141	28.004.448.585	367.805.651.253
Số cuối năm	87.491.386.714	110.300.171.172	89.138.758.588	56.958.585	20.248.168.327	307.235.443.386

Trong đó:

Tạm thời chưa sử dụng, chờ thanh lý

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 197.842.794.319 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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (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	2.219.631.800	(1.381.895.699)	2.386.736.101
Tăng do mua sắm trong năm	3.211.301.000		3.211.301.000
Khấu hao trong năm		(981.458.357)	(981.458.357)
Giảm do khử hợp nhất	(70.000.000)	50.477.792	(19.522.208)
Số cuối năm	6.909.932.800	(2.312.876.264)	4.597.056.536

Một số tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng có nguyên giá là 92.395.000 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 năm
Mua sắm tài sản cố định				
Xây dựng cơ bản dở dang	3.653.566.801	3.479.665.484	(4.305.359.331)	2.827.872.954
Công trình nhà kho 2 tầng tại Cảng Cát Lái	2.398.465.181			2.398.465.181
Hạng mục mở rộng văn phòng kho 5 Cát Lái	21.297.442	1.196.331.775	(1.217.629.217)	
Hạng mục thang máy văn phòng kho 5 Cát Lái	11.239.678	631.361.436	(642.601.114)	
Phần mềm kho ngoại quan	1.222.564.500	1.222.564.500	(2.445.129.000)	
Công trình kho 6		429.407.773		429.407.773
Cộng	3.653.566.801	3.479.665.484	(4.305.359.331)	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. Chi tiết phát sinh trong năm như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	851.995.609	1.218.163.804
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh	216.707.346	(366.168.195)
Phát sinh trong năm	4.233.538.054	851.995.609
Hoàn nhập trong năm	(4.016.830.708)	(1.218.163.804)
Số cuối năm	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% (năm 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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (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

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	19.882.051.957	36.087.063.930
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	7.059.284.193	24.524.991.245
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long Bình	716.913.239	548.117.005
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Sóng Thần		1.004.351.590
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	2.299.456.383	2.471.895.027
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	1.380.407.050	380.125.900
Công ty TNHH Phát triển nguồn Nhân lực Tân Cảng - STC	30.147.942	76.554.400
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	68.002.605	58.116.663
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	495.464.960	1.076.396.610
Công ty TNHH Tân Cảng - Hiệp Lực	128.862.360	
Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng Công trình Tân Cảng	266.773.264	
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	898.752.950	477.829.900
Công ty Cổ phần Nhiên liệu Tân Cảng	4.149.401.440	2.752.189.130
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Container Lạnh Tân Cảng	41.800.000	2.772.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Đồng Nai		146.938.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Hiệp Phước	168.683.900	61.646.200
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	266.851.750	199.686.300
Công ty TNHH Tiếp vận SITC Tân Cảng		6.867.300
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Bình Dương	1.065.009.000	593.990.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung	74.606.400	75.000.200
Công ty TNHH Tân Cảng - Tây Ninh		119.188.520
Công ty Cổ phần M&R Tân Cảng	696.834.521	1.510.407.940
Công ty Cổ Phần Tiếp vận Tân Cảng - Vũng Tàu	74.800.000	
Phải trả các nhà cung cấp khác	20.485.977.598	30.920.592.662
Cộng	40.368.029.555	67.007.656.592

Công ty và các công ty con 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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm			Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Điều chỉnh do hợp nhất	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	3.246.652.156		33.333.831.234	(33.347.695.019)	(212.350.417)	3.020.437.954	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.613.462.575		16.455.269.094	(16.921.351.282)	5.451.317	3.152.831.704	
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp hộ cho bên liên doanh	692.008.203		837.678.313	(692.008.203)		837.678.313	
Thuế thu nhập cá nhân	780.648.597		3.862.767.914	(3.675.785.909)	(4.059.524)	963.571.078	
Các loại thuế khác			8.000.000	(8.000.000)			
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		12.657.641					12.657.641
Cộng	8.332.771.531	12.657.641	54.497.546.555	(54.644.840.413)	(210.958.624)	7.974.519.049	12.657.641

Thuế giá trị gia tăng

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty và các công ty con được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại thuế khác

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

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>1.716.137.307</i>	<i>474.936.021</i>
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn - Tiền ăn ca, nâng hạ, sử dụng điện nước	1.634.892.694	474.936.021
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng - Chi phí vận chuyển, nâng hạ	81.244.613	
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>3.773.173.588</i>	<i>4.194.918.283</i>
Chi phí cước điện thoại		17.606.447
Chi phí lãi vay phải trả	130.171.243	82.855.841
Chi phí lãi vay chia cho bên liên doanh		73.535.774

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí cước vận chuyển quốc tế		76.590.765
Chi phí bốc xếp, vận chuyển	2.519.723.500	368.228.000
Chi phí thuê kho		16.667.000
Chi phí cho người lao động	658.989.915	3.102.560.000
Chi phí hoa hồng		112.752.273
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	464.288.930	344.122.183
Cộng	<u>5.489.310.895</u>	<u>4.669.854.304</u>

16. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác

16a. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả các bên liên quan	<u>3.410.083.250</u>	<u>3.088.689.208</u>
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn - Tiền ăn ca	59.370.000	
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Tân Cảng - Lãi hợp tác kinh doanh	3.350.713.250	3.088.689.208
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác	<u>7.757.898.775</u>	<u>6.514.431.646</u>
Kinh phí công đoàn	840.118.190	780.747.407
Bảo hiểm xã hội	1.920.878.874	1.158.124.639
Bảo hiểm y tế	68.426.623	61.352.415
Bảo hiểm thất nghiệp		4.379.042
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	294.076.640	503.000.000
Tiền cược container		
Tiền hoa hồng môi giới	65.371.284	161.053.761
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.733.868.150	1.377.225.650
Phải trả tiền bảo hiểm bồi thường	490.598.716	
Các khoản phải trả người lao động	73.145.432	113.841.344
Thuế nhà thầu chưa kê khai	418.080.846	
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	1.853.334.020	2.354.707.388
Cộng	<u>11.167.982.025</u>	<u>9.603.120.854</u>

16b. Phải trả dài hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả các bên liên quan	<u>8.621.612.981</u>	<u>8.621.612.981</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Tân Cảng - vốn góp hợp tác kinh doanh (*)	8.621.612.981	8.621.612.981
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	<u>22.330.000</u>	<u>22.330.000</u>
Nhận ký quỹ, ký cược	22.330.000	22.330.000
Cộng	<u>8.643.942.981</u>	<u>8.643.942.981</u>

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

(*) Là khoản hợp tác đầu tư phải trả theo hợp đồng hợp tác kinh doanh về việc hợp tác mua Cầu khung để cho thuê ngày 09 tháng 6 năm 2015. Thời hạn hợp tác kinh doanh là 11 năm kể từ ngày hai bên ký hợp đồng.

16c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Công ty và các công ty con không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

17. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn

17a. Vay ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh An Phú ⁽¹⁾		
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.17b)	36.953.104.620	50.270.539.304
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh An Phú	36.953.104.620	48.600.139.304
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á		1.670.400.000
Cộng	36.953.104.620	50.270.539.304

(1) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội – Chi nhánh An Phú theo hợp đồng cấp tín dụng số 8630.16.151.687490.TD ngày 23 tháng 6 năm 2016 để bổ sung vốn lưu động, phát hành LC/bảo lãnh phục vụ hoạt động kinh doanh giai đoạn 2016 - 2017. Thời hạn vay không vượt quá 04 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản là các phương tiện vận tải đang đảm bảo cho nghĩa vụ trung hạn của Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội và các khoản phải thu luân chuyển thuộc sở hữu của Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái theo Hợp đồng thế chấp quyền đòi nợ số 98.15.151.687490 ngày 27 tháng 6 năm 2015.

Công ty và các công ty con có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.

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

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn</u>	<u>Số tiền vay đã trả trong năm</u>	<u>Giảm do hợp nhất</u>	<u>Số cuối năm</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng					
Vay dài hạn đến hạn trả	50.270.539.304	46.005.663.238	(58.966.709.922)	(356.388.000)	36.953.104.620
Cộng	50.270.539.304	46.005.663.238	(58.966.709.922)	(356.388.000)	36.953.104.620

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

17b. Vay dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh An Phú ⁽ⁱ⁾	123.386.110.634	163.233.516.535
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á ⁽ⁱⁱ⁾	696.000.000	2.366.400.000
Cộng	<u>124.082.110.634</u>	<u>165.599.916.535</u>

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

(i) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội – Chi nhánh An Phú bao gồm:

Các khoản vay dài hạn tại Công ty mẹ 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 thả nổi, biến động trong năm từ 7,9%/năm đến 9,2%/năm. Tài sản đảm bảo là các tài sản cố định hình thành từ khoản vay 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.

Các khoản vay dài hạn tại Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái theo các hợp đồng vay trong năm 2013, 2014, 2015 để mua sắm các tài sản cố định. Thời hạn vay từ 54 tháng đến 120 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên của hợp đồng vay. Lãi suất thả nổi, biến động trong năm từ 8%/năm đến 9,2%/năm. Tài sản đảm bảo là các tài sản cố định hình thành từ vốn vay.

Khoản vay dài hạn tại Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực theo hợp đồng cấp tín dụng số 27377.15.154.1317222.TD ngày 06/10/2015 để bổ sung vốn thanh toán tiền mua 02 xe đầu kéo và 02 sơ mi romooc. Thời hạn vay 48 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

(ii) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đông Nam Á – Chi nhánh Sài Gòn theo hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 127915/HĐTD-TD/H/DN ngày 27 tháng 5 năm 2015 để đầu tư mua sắm tài sản cố định. Thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản là 06 xe ô tô đầu kéo hiệu Daewoo V3TEF, tổng giá trị tài sản thế chấp là 10.440.000.000 VND.

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

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 1 năm trở xuống	36.953.104.620	50.270.539.304
Trên 1 năm đến 5 năm	98.152.002.198	130.012.426.007
Trên 5 năm	25.930.108.436	35.587.490.528
Cộng	<u>161.035.215.254</u>	<u>215.870.455.839</u>

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

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

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	165.599.916.535	195.075.612.005
Số tiền vay phát sinh	5.640.800.000	23.363.547.000
Số tiền vay đã trả	(1.034.146.663)	(2.568.703.166)
Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	(46.005.663.238)	(50.270.539.304)
Giảm do hợp nhất	(118.796.000)	
Số cuối năm	124.082.110.634	165.599.916.535

17c. Vay quá hạn chưa thanh toán

Công ty và các công ty con 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	Giảm do hợp nhất	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	3.915.619.537	3.340.688.755	128.000.000	(3.505.500.000)	(258.962.660)	3.619.845.632
Quỹ phúc lợi	5.516.556.033	6.063.405.721	424.500.000	(8.722.660.600)	(182.733.699)	3.099.067.455
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	479.166.667	451.500.000		(479.166.667)		451.500.000
Cộng	9.911.342.237	9.855.594.476	552.500.000	(12.707.327.267)	(441.696.359)	7.170.413.087

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

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	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm trước	149.982.580.000	34.823.275.467	90.502.990.723	24.430.532.324	299.739.378.514
Lợi nhuận trong năm trước			58.836.332.194	3.930.079.505	62.766.411.699
Trích lập các quỹ tại Công ty mẹ		5.754.115.765	(14.982.367.443)	(539.395.043)	(9.228.251.678)
Trích lập các quỹ tại Công ty con		405.754.317	(988.663.630)	(2.852.000.000)	(1.122.304.356)
Chia cổ tức			(26.996.864.400)	(89.600.000)	(29.848.864.400)
Thù lao HĐQT, BKS			(50.400.000)		(140.000.000)
Số dư cuối năm trước	149.982.580.000	40.983.145.549	106.321.027.444	24.879.616.786	322.166.369.779
Số dư đầu năm nay	149.982.580.000	40.983.145.549	106.321.027.444	24.879.616.786	322.166.369.779
Lợi nhuận trong năm nay			56.944.322.918	2.806.041.425	59.750.364.343
Trích lập các quỹ tại Công ty mẹ		5.640.331.855	(13.844.729.638)	(575.763.174)	(8.204.397.783)
Trích lập các quỹ tại Công ty con		409.550.265	(1.019.383.784)	(2.040.000.000)	(1.185.596.693)
Chia cổ tức			(26.996.864.400)	(3.098.939.648)	(29.036.864.400)
Giảm do hợp nhất		(97.263.787)	(124.767.836)		(3.320.971.271)
Số dư cuối năm nay	149.982.580.000	46.935.763.882	121.279.604.704	21.970.955.389	340.168.903.975

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

19b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm	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
Cộng	149.982.580.000	149.982.580.000

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

	Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp		Vốn điều lệ đã góp (VND)	Vốn điều lệ còn phải góp (VND)
	VND	Tỷ lệ (%)		
Công ty TNHH Một thành viên 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	
Cộng	149.982.580.000	100,00%	149.982.580.000	

19c. Cổ phiếu

	Số cuối năm	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 được mua lại		
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 năm, Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2018 số 2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 16 tháng 5 năm 2018 như sau:

	VND
Phân phối từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2017	
• Chia cổ tức cho các cổ đông	: 26.996.864.400
• Trích quỹ thưởng ban điều hành Công ty mẹ	: 279.166.667
Tạm phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2018	
• Trích quỹ đầu tư phát triển (10%)	: 5.640.331.855
• Trích quỹ khen thưởng (5%)	: 2.820.165.928
• Trích quỹ phúc lợi (10%)	: 5.640.331.855
• Trích quỹ thưởng ban điều hành	251.500.000

20. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dollar Mỹ (USD)	51.105,10	11.144,62

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng hóa	4.921.232.303	
Doanh thu cung cấp dịch vụ	654.496.524.375	679.417.218.684
Cộng	659.417.756.678	679.417.218.684

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

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

	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	261.500.595.999	237.074.884.839
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Sóng Thần	435.208.725	20.569.455
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	706.209.683	197.089.636
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	13.640.000	7.000.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng Cái Mép		7.272.727
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	4.916.023.183	15.713.535.757
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long Bình	119.377.272	119.945.455
Công ty Cổ phần Cảng Cát Lái		44.850.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	172.600.182	162.598.226
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Đồng Nai		102.950.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Bình Dương		296.555.599
Công ty Cổ phần Tiếp vận Texhong Tân Cảng		800.000
Công ty Cổ phần Cảng Tân Cảng Hiệp Phước		5.272.727
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Tây Ninh	731.217.273	147.040.909
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Container Lạnh Tân Cảng		467.580.165
Công ty Cổ Phần Vận Tải Thủy Tân Cảng	59.464.546	

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn bán nhiên liệu	3.737.924.633	
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	524.493.759.269	539.185.185.958
Cộng	528.231.683.902	539.185.185.958

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng	6.114.007.514	6.063.764.767
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	17.770.858	52.695.323
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	5.760.757	277.149
Cộng	6.137.539.129	6.116.737.239

4. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	13.465.049.675	17.139.505.698
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	8.469.785	39.943.992
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		1.250
Cộng	13.473.519.460	17.179.450.940

5. Chi phí bán hàng

	Năm nay	Năm trước
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.330.391.660	2.833.371.097
Các chi phí khác	3.799.964.747	3.668.402.239
Cộng	5.130.356.407	6.501.773.336

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	16.951.800.205	16.426.784.478
Chi phí vật liệu quản lý	847.865.749	639.796.971
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.125.605.010	1.198.208.393
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.231.370.265	1.217.947.505
Thuế, phí và lệ phí	51.055.192	183.868.830
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	1.438.682.799	116.032.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.859.548.768	7.769.313.661
Các chi phí khác	12.875.219.729	15.434.838.668
Cộng	42.381.147.717	42.986.790.506

7. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		131.277.408
Tiền bán thanh lý công cụ dụng cụ, phế liệu	535.000.000	
Thu nộp phạt tiền nhiên liệu vượt định mức	883.237.427	794.315.134
Thu tiền bán hồ sơ thầu		10.909.092
Thu nhập khác	10.515.798	375.291.998
Cộng	1.428.753.225	1.311.793.632

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

8. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí bồi thường tổn thất	122.488.580	288.013.020
Thưởng tiền nhiên liệu tiết kiệm so với định mức	907.345.833	977.843.569
Thuế bị phạt, bị truy thu	100.352.132	
Chi phí phạt vi phạm hành chính		16.500.000
Lãi chậm nộp bảo hiểm		3.501.752
Chi phí khác	824.800.876	161.783.714
Cộng	<u>1.954.987.421</u>	<u>1.447.642.055</u>

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	4.016.830.708	1.218.163.804
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(4.233.538.054)	(851.995.609)
Cộng	<u>(216.707.346)</u>	<u>366.168.195</u>

10. Lãi trên cổ phiếu

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	56.944.322.918	58.836.332.194
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
<i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ Ban điều hành</i>	(9.855.594.476)	(10.350.556.034)
<i>Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát</i>		(140.000.000)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	47.088.728.442	48.345.776.160
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	14.998.258	14.998.258
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	<u>3.140</u>	<u>3.223</u>

10b. Thông tin khác

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

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	53.154.426.561	61.167.890.868
Chi phí nhân công	144.985.319.753	147.203.775.139

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

	Năm nay	Năm trước
Chi phí khấu hao tài sản cố định	66.814.596.277	64.986.014.441
Chi phí dịch vụ mua ngoài	237.576.121.840	263.015.173.909
Chi phí khác	69.474.798.962	50.962.860.268
Cộng	572.005.263.393	587.335.714.625

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

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

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Giám đốc, kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch 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 và các công ty con 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 và các công ty con 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

	Năm nay	Năm trước
Tiền lương	1.849.736.161	2.108.850.962
Tiền thưởng	988.263.839	1.241.179.038
Cộng	2.838.000.000	3.350.030.000

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

Các bên liên quan khác với Công ty và các công ty con gồm:

Bên liên quan khác

Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn
Công ty TNHH Tân Cảng - Tây Ninh
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 Vận tải Bộ Tân Cảng
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng

Mối quan hệ

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

CÔNG TY 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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

Bên liên quan khác

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long Bình	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Cảng Tân Cảng Hiệp Phước	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng - Cái Mép	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Phát triển Nguồn Nhân lực Tân Cảng - STC	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Cảng Cát Lái	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Biển Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Nhiên liệu Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Container Lạnh Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Đồng Nai	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Hiệp Phước	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Tiếp vận SITC Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Bình Dương	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Tân Cảng Tây Ninh	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần M&R Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch phát sinh với công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2 cũng như các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty và các công ty con còn phát sinh các giao dịch trọng yếu khác với các bên liên quan khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
<i>Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn</i>		
Công ty mẹ cung cấp dịch vụ	18.618.207.729	19.385.891.637
Công ty mẹ cho thuê cơ sở hạ tầng	15.000.000.000	19.067.208.545
Công ty mẹ cung cấp dịch vụ tư vấn	3.953.665.321	3.171.643.979
Công ty mẹ cho thuê phương tiện	893.100.000	1.776.000.000
Công ty mẹ cung cấp điện, nước, khám sức khỏe	3.023.282.668	3.306.872.551
<i>Nhận hỗ trợ tiền phúc lợi cho nhân viên</i>	424.500.000	
Chia cổ tức cho Công ty mẹ	15.930.000.000	15.930.000.000
<i>Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng Công trình Tân Cảng</i>		
Xây dựng kho	840.065.868	9.156.138.933
<i>Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng</i>		
Cung cấp dịch vụ	2.819.022.400	2.556.836.024
Mua sắm tài sản cố định hữu hình	2.466.800.500	3.685.280.500
<i>Công ty Cổ phần Nhiên liệu Tân Cảng</i>		

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 HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

	Năm nay	Năm trước
Mua xăng dầu	35.966.476.589	26.842.407.548
Các đơn vị khác (sử dụng dịch vụ cung cấp)		
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Sóng Thần	2.722.002.700	4.413.313.004
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	3.422.735.229	2.323.634.227
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	8.896.927.469	13.638.858.166
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	5.152.289.755	5.684.459.007
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	394.369.470	554.165.370
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long Bình	3.522.203.014	3.755.226.446
Công ty TNHH Phát triển nguồn nhân lực Tân Cảng - STC	136.847.942	404.538.809
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	1.145.760.500	848.709.000

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.4, V.5, V.13, V.15 và V.16.

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

2. Thông tin về bộ phận

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

3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

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

Lập, ngày 30 tháng 1 năm 2019

Người lập biểu

Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hồng Liên

Giám đốc

Trần Quang Thảo