

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG SÀI GÒN**  
**Quý 1/2018**

*(Cho kỳ kế toán từ ngày 01.01.2018 đến 31.03.2018)*

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG SÀI GÒN**

Địa chỉ: Số 03 Nguyễn Tất Thành – Quận 4 – Tp Hồ Chí Minh

---

**NỘI DUNG**

	<b>Trang</b>
<b>BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN</b>	1-4
<b>BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH</b>	5
<b>BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ</b>	6
<b>THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH</b>	7-33

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018.

Đơn vị tính: đồng

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>1,727,349,980,237</b>	<b>1,610,395,931,022</b>
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.01	187,050,177,181	255,218,789,699
111	1. Tiền		183,050,177,181	250,218,789,699
112	2. Các khoản tương đương tiền		4,000,000,000	5,000,000,000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		603,039,930,556	609,600,000,000
121	1. Chứng khoán kinh doanh			
122	2. Dự phòng giảm giá CK kinh doanh (*)			
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.02	603,039,930,556	609,600,000,000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		890,166,626,647	697,692,581,526
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.03	128,837,298,400	108,815,707,959
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		7,159,328,885	3,398,688,699
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
134	4. Phải thu theo tiến độ HĐXD			
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn			
136	6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	V.04	768,384,451,127	599,290,961,458
137	7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		-14,214,451,765	-13,812,776,590
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý			
140	IV. Hàng tồn kho	V.06	47,084,213,304	47,874,835,248
141	1. Hàng tồn kho		47,084,213,304	47,874,835,248
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		9,032,549	9,724,549
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.07	9,032,549	9,724,549
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ			
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước			
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
155	5. Tài sản ngắn hạn khác			
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>3,035,516,131,873</b>	<b>3,108,708,880,922</b>
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		249,907,680,000	249,907,680,000
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	V.03		
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn			
213	3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc			

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Số cuối quý	Số đầu năm
214	4. Phải thu nội bộ dài hạn			
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn			
216	6. Phải thu dài hạn khác	V.04	249,907,680,000	249,907,680,000
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	V.05		
220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>374,432,983,059</b>	<b>388,477,868,861</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.08	346,100,114,651	359,841,495,061
222	- Nguyên giá		1,818,878,847,852	1,820,060,016,691
223	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)		-1,472,778,733,201	-1,460,218,521,630
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính			
225	- Nguyên giá			
226	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)			
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.09	28,332,868,408	28,636,373,800
228	- Nguyên giá		57,444,245,122	57,444,245,122
229	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)		-29,111,376,714	-28,807,871,322
230	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	V.10	<b>207,445,255,318</b>	<b>208,799,435,506</b>
231	- Nguyên giá		222,174,136,000	222,174,136,000
232	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)		-14,728,880,682	-13,374,700,494
240	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	V.11	<b>28,304,430,256</b>	<b>27,598,113,315</b>
241	1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn			
242	2. Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang		28,304,430,256	27,598,113,315
250	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	V.12	<b>2,169,419,644,490</b>	<b>2,227,919,644,490</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		832,866,575,373	832,866,575,373
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		1,558,383,500,451	1,558,383,500,451
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		468,760,138,128	468,760,138,128
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		(720,471,039,203)	(661,971,039,203)
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		29,880,469,741	29,880,469,741
260	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>6,006,138,750</b>	<b>6,006,138,750</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.07		
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		6,006,138,750	6,006,138,750
263	3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	V.06		
268	4. Tài sản dài hạn khác			
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>4,762,866,112,110</b>	<b>4,719,104,811,944</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

*Đơn vị tính: đồng*

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
300	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>2,452,655,039,094</b>	<b>2,418,931,490,972</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>1,180,478,035,312</b>	<b>1,145,905,670,956</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	37,612,963,436	33,666,373,384
312	2. Người mua trả trước ngắn hạn		10,282,057,505	6,229,461,969
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.14	77,593,633,327	75,898,318,820
314	4. Phải trả công nhân viên		41,209,289,009	65,634,023,894
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.15	24,937,566,497	18,192,043,757
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn			
317	7. Phải trả theo kế hoạch tiến độ HDXD			
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn			
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.16	881,704,953,854	798,990,073,291
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.17	74,617,343,801	112,725,092,139
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
322	12. Quỹ Khen thưởng phúc lợi		32,520,227,883	34,570,283,702
323	13. Quỹ Bình ổn giá			
324	14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu CP			
330	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>1,272,177,003,782</b>	<b>1,273,025,820,016</b>
331	1. Phải trả dài hạn người bán			
332	2. Người mua trả trước dài hạn			
333	3. Chi phí phải trả dài hạn			
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh			
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn			
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn			
337	7. Phải trả dài hạn khác	V.16	850,259,884,500	851,406,350,000
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.17	404,602,750,532	404,005,251,266
339	9. Trái phiếu chuyển đổi			
340	10. Cổ phiếu ưu đãi			
341	11. Thuế TNDN hoãn lại phải trả			
342	12. Dự phòng nợ phải trả dài hạn		17,314,368,750	17,614,218,750
343	13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ			

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

Mã số	NGUỒN VỐN	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
400	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		2,310,211,073,016	2,300,173,320,972
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	V.18	2,310,211,073,016	2,300,173,320,972
411	1. Vốn góp của Chủ sở hữu		2,162,949,610,000	2,162,949,610,000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		2,162,949,610,000	2,162,949,610,000
411b	Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần			
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
415	5. Cổ phiếu quỹ ( * )			
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		5,123,742	
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		20,378,989,194	20,378,989,194
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp đổi mới doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		126,877,350,080	116,844,721,778
421a	LNST chưa p/phối lũy kế đến cuối kỳ trước		116,844,721,778	64,968,884,490
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		10,032,628,302	51,875,837,288
422	12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản			
429	13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát			
430	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>			
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>4,762,866,112,110</b>	<b>4,719,104,811,944</b>

Hoàng Đình Phi  
Người lập biểu

TP Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2018

Nguyễn Thị Thu Hà  
Kế Toán Trưởng



Võ Hoàng Giang  
Tổng Giám đốc

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý 01 Năm 2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
01	1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	VI.20	214,337,463,715	261,618,991,350
02	2. Các khoản giảm trừ			
10	3. Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp d/vụ		214,337,463,715	261,618,991,350
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.21	114,558,109,363	174,536,859,469
20	5. Lợi nhuận gộp bán hàng, cung cấp d/vụ		99,779,354,352	87,082,131,881
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.22	1,017,532,564	996,496,954
22	7. Chi phí tài chính	VI.23	64,126,281,234	61,744,205,635
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		2,608,253,365	2,817,140,661
	Chi phí dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		58,500,000,000	55,000,000,000
25	8. Chi phí bán hàng			
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.24	24,326,291,735	27,116,233,490
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD		12,344,313,947	-781,810,290
31	11. Thu nhập khác	VI.25	284,866,640	18,999,903,845
32	12. Chi phí khác	VI.26	88,395,184	4,345,176,075
40	13. Lợi nhuận khác		196,471,456	14,654,727,770
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		12,540,785,403	13,872,917,480
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.27	2,508,157,101	2,774,583,491
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại			
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		10,032,628,302	11,098,333,989

Hoàng Đình Phi  
Người lập biểu

TP Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2018

Nguyễn Thị Thu Hà  
Kế Toán Trưởng



Võ Hoàng Giang  
Tổng Giám đốc



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

( Theo phương pháp trực tiếp )

Quý 01 Năm 2018

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017
	<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ	VII.1	187,425,634,404	1,117,318,357,390
02	2. Tiền chi trả người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(61,121,728,042)	(337,760,071,963)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		-57,790,977,167	-204,130,351,753
04	4. Tiền lãi vay đã trả		-1,863,308,574	-10,938,016,350
05	5. Thuế Thu nhập Doanh nghiệp đã nộp		-6,627,119,872	-18,648,480,000
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	VII.1	390,219,237,894	1,676,119,730,710
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		-462,239,806,548	-1,689,468,462,534
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>-11,998,067,905</b>	<b>532,492,705,500</b>
	<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
	Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác		-553,684,726	-8,617,679,613
21	khác			
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ			
	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-204,439,930,556	-1,184,589,861,100
23	vị khác			
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		161,000,000,000	821,589,861,100
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	VII.1		-34,073,029,929
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1,072,171,466	36,812,470,566
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>-42,921,443,816</b>	<b>-368,878,238,976</b>
	<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
33	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	VII.2		25,000,000,000
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	VII.3	-13,263,547,273	-71,828,960,180
35	Tiền chi trả nợ thuê tài chính			
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>-13,263,547,273</b>	<b>-46,828,960,180</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>-68,183,058,994</b>	<b>116,785,506,344</b>
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		255,218,789,699	138,328,988,290
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		14,446,476	104,295,065
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>		<b>187,050,177,181</b>	<b>255,218,789,699</b>

Hoàng Đình Phi  
Người lập biểu

TP Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2018

Nguyễn Thị Thu Hà  
Kế Toán Trưởng



Võ Hoàng Giang  
Tổng Giám đốc



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến 31/03/2018

*( Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)***I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn là đơn vị thành viên thuộc Tổng Công ty Hàng Hải Việt nam, được chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV Cảng Sài Gòn, doanh nghiệp 100% vốn Nhà nước, sang hoạt động theo mô hình công ty cổ phần từ ngày 01/10/2015.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0300479714, đăng ký thay đổi lần 4 ngày 01/10/2015, do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty: Số 03 – Nguyễn Tất Thành – Q.4 – TP Hồ Chí Minh.

**2 Lĩnh vực kinh doanh: Khai thác cảng biển****3 Ngành nghề kinh doanh**

Theo Giấy đăng ký kinh doanh thì ngành nghề kinh doanh của đơn vị bao gồm:

Đầu tư xây dựng, quản lý, khai thác biển, Cho thuê cơ sở hạ tầng cảng biển. Bốc dỡ hàng hóa tại cảng biển.

Kinh doanh kho bãi cảng. Kinh doanh dịch vụ logistics. Kinh doanh vận tải đa phương thức quốc tế. Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô.

Dịch vụ giao nhận, bảo quản, đóng gói hàng hóa. Xếp dỡ, giao nhận, vận chuyển hàng siêu trường, siêu trọng.

Dịch vụ địa lý vận tải đường biển. Đại lý tàu biển. Môi giới hàng hải. Lai dắt tàu biển. Cứu hộ hàng hải.

Sửa chữa tàu biển tại cảng. Dịch vụ kiểm đếm hàng hóa. Dịch vụ vệ sinh tàu biển, cung ứng tàu biển. Quản lý, khai thác, cho thuê cầu cảng, kho bãi chứa hàng, phao neo, thiết bị xếp dỡ, phương tiện vận tải thủy bộ và các thiết bị chuyên dùng ngành hàng hải. Dịch vụ khai thuế hải quan. Mua bán máy móc, thiết bị, vật tư, nguyên vật liệu ngành hàng hải, giao thông, xây dựng, công nghiệp, nông nghiệp, cơ khí. Dịch vụ trung chuyển container tại cảng biển.

Đóng mới và sửa chữa sà lan, ca nô tàu kéo (trừ thiết kế phương tiện vận tải) - Sản xuất và sửa chữa thiết bị xếp dỡ, phương tiện vận tải thủy bộ và các thiết bị chuyên dùng ngành hàng hải. Tư vấn xây dựng (trừ thiết kế công trình, khảo sát xây dựng, giám sát thi công). Thi công xây dựng hệ thống cầu, đường thủy lợi, cấp thoát nước.

Thi công xây dựng, duy tu, sửa chữa các công trình giao thông thủy, công trình giao thông đường bộ, cầu tàu bến bãi, nhà cửa, công trình dân dụng, công nghiệp. San lấp nền, mặt bằng cơ sở hạ tầng, nạo vét phao neo, cầu cảng.

Sản xuất, mua bán thiết bị vật liệu xây dựng (không sản xuất tại trụ sở công ty).

Kinh doanh dịch vụ lữ hành nội địa, quốc tế. Kinh doanh bất động sản. Kinh doanh khách sạn - chế biến và mua bán than mỏ (không hoạt động tại trụ sở công ty).

Đại lý kinh doanh xăng dầu. Mua bán chế biến hàng nông sản lương thực, thực phẩm (không chế biến tại trụ sở công ty).

Tư vấn quản lý doanh nghiệp, tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật)/.

#### 4. Chu kỳ kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

#### 5 Cấu trúc doanh nghiệp

##### 5.1 Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ
CN Cảng Nhà Rồng Khánh Hội	Đường Nguyễn Tất Thành – Quận 4 – Tp Hồ Chí Minh
CN Cảng Tân Thuận	Đường Lưu Trọng Lư – Quận 7 – TP Hồ Chí Minh
CN Cảng Tân Thuận 2	Đường Bùi Văn Ba – Quận 7 – TP Hồ Chí Minh
CN XNXD Công Trình Cảng	Số 155 – Trương Đình Hội – Quận 4 – Tp Hồ Chí Minh
CN Cảng Hành Khách Tàu Biển	Số 3 – Nguyễn Tất Thành – Quận 4 – Tp Hồ Chí Minh
CN XN Lai Dắt Tàu Biển	Trương Đình Hội – Quận 4 – Tp Hồ Chí Minh
CN Bà Rịa Vũng Tàu	Thị trấn Tân Thành – Tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu
CN TT Kinh doanh Bất Động Sản	Số 218 - 220 – Nguyễn Tất Thành – Quận 4 – TP Hồ Chí Minh

(CN Hải Phòng chấm dứt hoạt động theo Quyết định số 301/QĐ-CSG của Hội đồng quản trị ngày 23 tháng 5 năm 2017)

##### 5.2 Tại thời điểm 30/09/2017, công ty có 05 công ty con

###### ➤ Công ty CP Logistic Cảng Sài Gòn.

Công ty Cổ phần Logistics Cảng Sài Gòn là doanh nghiệp được đổi tên từ Công ty Cổ phần Placo - Cảng Sài Gòn (Tên giao dịch tiếng anh: Saigon Port Logistics Joint Stock Company. Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0203003669, đăng ký lần đầu ngày 21/11/2007, thay đổi lần thứ 7 ngày 27/08/2012. Hoạt động kinh doanh của công ty: Cung cấp dịch vụ. Vốn điều lệ của Công ty: Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 15.000.000.000 đồng. Vốn góp ghi nhận trên Báo cáo tài chính tại ngày 31/03/2016 là 14.907.000.000 đồng. Trụ sở chính của Công ty: Lô CN 3.2F – KCN Đình Vũ - Quận Hải An – TP Hải Phòng. Tại thời điểm 30/09/2017, công ty sở hữu 73,97% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

###### ➤ Công ty CP Cảng Sài Gòn Hiệp Phước.



Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn- Hiệp Phước hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003440 ngày 30 tháng 05 năm 2005 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, đăng ký thay đổi lần thứ 9 ngày 25 tháng 10 năm 2013. Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 850.000.000.000 đồng. Trụ sở chính của Công ty: Lầu 1, số 3 Nguyễn Tất Thành, phường 12, quận 4, TP. Hồ Chí Minh. Tại thời điểm 30/09/2017, công ty sở hữu 90,54% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

➤ **Công ty CP Cổ phần Kỹ thuật Thương mại Dịch vụ Cảng Sài Gòn.**

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Thương mại Dịch vụ Cảng Sài Gòn được chuyển đổi từ chi nhánh Công ty TNHH một thành viên Cảng Sài Gòn – Xí nghiệp Cơ khí và Dịch vụ Hàng hải. Hoạt động kinh doanh của công ty: Cung cấp dịch vụ. Vốn điều lệ của công ty, theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Vốn điều lệ của Công ty là 19.980.000.000 đồng. Trụ sở công ty, Số 1 Trương Đình Hội – Quận 4 – Thành Phố Hồ Chí Minh. Tại thời điểm 30/09/2017, công ty sở hữu 63,31% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

➤ **Công ty CP Vận tải và Dịch vụ Hàng Hải Cảng Sài Gòn.**

Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Hàng hải Cảng Sài Gòn được chuyển đổi từ chi nhánh Công ty TNHH một thành viên Cảng Sài Gòn – Xí nghiệp Vận tải và Dịch vụ Hàng hải Khánh Hội. Hoạt động kinh doanh của công ty: Cung cấp dịch vụ. Vốn điều lệ của Công ty: Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 32.800.000.000 đồng. Trụ sở chính của Công ty: Số 155 – Nguyễn Tất Thành – P.18 – Q.4 - TP Hồ Chí Minh. Tại thời điểm 30/09/2017, công ty sở hữu 51% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

➤ **Công ty CP Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn.**

Công ty Cổ phần Xếp Dỡ và Dịch Vụ Cảng Sài Gòn tiền thân là Xí nghiệp Xếp Dỡ và Dịch Vụ Cảng Sài Gòn, được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần theo quyết định số 403/ QĐ- HDQT của Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam ngày 30/06/2010. Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hồ Chí Minh cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0310346174 ngày 30/09/2010. Đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 19/11/2012. Hoạt động kinh doanh của công ty: Cung cấp dịch vụ. Vốn điều lệ của Công ty: Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 40.500.000.000 đồng. Trụ sở chính của Công ty: Số 1B-Trương Đình Hội-Quận 4-TP Hồ Chí Minh. Tại thời điểm 30/09/2017, công ty sở hữu 51,43% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

**5.3 Tại thời điểm 30/09/2017, công ty có 05 công ty liên doanh, liên kết.**

TT	Tên Công ty liên doanh, liên kết	Tỉ lệ sở hữu
1	Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	50%
2	Công ty CP Cảng Tổng hợp Thị vải	21%



3	Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Đô thị Ngọc Viễn Đông	26%
4	Công ty LD Dịch vụ Container Quốc tế CSG - SSA	38,93%
5	Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP – PSA	36%

## II KỶ KẾ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- 1 Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- 2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

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

### 1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 Hướng dẫn sửa đổi Thông tư 200/2014/TT-BTC.

### 2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán.

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

## VI CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Công ty có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra Đồng Việt Nam căn cứ vào:

- Tỷ giá giao dịch thực tế;
- Tỷ giá ghi sổ kế toán.

### 2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

- Trường hợp có ngoại tệ nhập quỹ tiền mặt hoặc gửi vào ngân hàng được quy đổi ngoại tệ ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá hối đoái tại ngày giao dịch hoặc tỷ giá mua do Ngân hàng Thương mại giao dịch công bố tại thời điểm phát sinh để ghi sổ kế toán.

- Trường hợp mua ngoại tệ về nhập quỹ tiền mặt, gửi vào Ngân hàng hoặc thanh toán công nợ ngoại tệ bằng Đồng Việt Nam thì được quy đổi ngoại tệ ra đồng Việt Nam theo tỷ giá mua hoặc tỷ giá thanh toán.

- Nhóm tài sản vốn bằng tiền có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra Đồng Việt Nam, đồng thời theo dõi chi tiết ngoại tệ theo từng nguyên tệ và được phản ánh trên tài khoản ngoại bảng.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ, công nợ tại thời điểm cuối năm tài chính được áp dụng theo tỉ giá mua của ngân hàng Thương mại cổ phần Ngoại thương CN Hồ Chí Minh tại thời điểm 30/09/2017.

### **3 Các khoản đầu tư tài chính**

#### **3.1 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, kế toán tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, kế toán tiến hành ghi nhận số tổn thất vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy, kế toán tiến hành thuyết minh trên Báo cáo tài chính về khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

#### **3.2 Đầu tư vào Công ty liên kết, công ty liên doanh**

Công ty liên doanh, liên kết là công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là Công ty con của Công ty. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

#### **3.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trình bày theo phương pháp giá gốc.

#### **3.4 Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính**

Trong giai đoạn 9 tháng đầu năm 2015, công ty không thực hiện trích lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính với lý do đây là giai đoạn chuyển đổi cổ phần hóa từ DNNN sang công ty cổ phần.

Theo Phương án Cổ phần hóa đã được phê duyệt: Khi chính thức chuyển đổi sang công ty cổ phần từ ngày 01/10/2015, công ty tiến hành trích lập dự phòng đầu tư tài chính theo cách thức sau:



Thứ nhất: Xác định số dự phòng cần trích lập theo đúng quy định

Thứ hai: Căn cứ lợi nhuận trước thuế kế hoạch, Cảng Sài Gòn tính toán giá trị dự phòng theo năng lực tài chính hàng năm, sao cho tổng giá trị dự phòng đầu tư tài chính trong năm (05) năm tới bằng tổng giá trị dự phòng mà công ty phải trích lập trong năm đó theo hướng dẫn của Thông tư 228/2009/TT-BTC và Thông tư 83/2013/TT-BTC.

Cách thức trích lập này được thực hiện căn cứ nội dung trích lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính của Vinalines mà Bộ Tài chính đã đề xuất tại Công văn số 68/BTC-TCND và đã được Văn phòng Chính phủ chấp thuận theo Công văn số 398/VPCP-KTTH ngày 03/02/2014.

Ngày 24/03/2015 Bộ Tài chính đã có Công văn số 206/BTC-TCND "V/v trích lập tổn thất các khoản đầu tư tài chính trong phương án sản xuất kinh doanh của Công ty mẹ Vinalines và Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn sau cổ phần hóa" đề nghị Bộ Giao Thông Vận tải, Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam, Cảng Sài Gòn thực hiện, trong đó có nêu: " Nếu việc trích lập dự phòng tổn thất tài chính theo quy định mà Vinalines và Cảng Sài Gòn có phát sinh lỗ đột biến với giá trị lớn ( tương ứng với giá trị đã hoàn nhập khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa) thì được trích lập dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính theo tình hình thực tế sản xuất kinh doanh tại doanh nghiệp nhưng tối đa không quá 5 năm".

Bên cạnh cách thức trích lập như trên, đối với việc dự phòng đầu tư tài chính vào Công ty LD Dịch vụ Container Quốc tế CSG – SSA(SSIT), do đang ở giai đoạn đầu tư và theo biên bản thỏa thuận giữa các bên liên doanh và chủ nợ thì SSIT sẽ ngừng đồng cho đến cuối năm 2016 nên Cảng Sài Gòn sẽ không trích lập dự phòng cho giai đoạn 2015 và 2016. Sau năm 2016, việc thực hiện trích lập dự phòng sẽ được thực hiện. Vấn đề này đã được thể hiện tại Văn bản số 8164/BTC-TCND ngày 19/06/2014 của Cục Tài chính Doanh nghiệp – Bộ Tài chính.

## 5 Nợ phải thu

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

a. Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, như: Phải thu về bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý, nhượng bán tài sản (TSCĐ, BĐSĐT, các khoản đầu tư tài chính) giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết).

b. Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, như:

- Các khoản phải thu tạo ra doanh thu hoạt động tài chính, như: khoản phải thu về lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Các khoản chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại; Các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác;



- Các khoản phải thu không mang tính thương mại như cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tài sản thiếu chờ xử lý...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7/12/2009.

Việc xác định các khoản cần lập dự phòng phải thu khó đòi được căn cứ vào các khoản mục được phân loại là phải thu ngắn hạn, dài hạn của Bảng cân đối kế toán. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản 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.

## 6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác liên quan trực tiếp phát sinh để có được hàng tồn ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

## 7 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao áp dụng : TSCĐ khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

## 8 Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí công cụ dụng cụ
- Giá trị lợi thế kinh doanh khi chuyển đổi cổ phần hóa

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

## 9 Nợ phải trả

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

a. Phải trả người bán gồm 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 người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết).

b. Phải trả khác gồm 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 phải trả liên quan đến chi phí tài chính, như: khoản phải trả về lãi vay, cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả;
- Các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; Các khoản tiền bên nhận ủy thác nhận của các bên liên quan để thanh toán theo chỉ định trong giao dịch ủy thác xuất nhập khẩu;
- Các khoản phải trả không mang tính thương mại như phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

## 10 Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

## 11 Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Quỹ đầu tư phát triển được phân phối từ lợi nhuận sau thuế của công ty, trong quá trình hoạt động, các nguồn quỹ này được quản lý và sử dụng theo điều lệ của công ty.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

## 12 Doanh thu

*Doanh thu bán hàng:*



Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

#### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
  - Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
  - Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
  - Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó
- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### ***Doanh thu hoạt động tài chính***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

#### ***Thu nhập khác***

Phản ánh các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp, bao gồm:

- Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ;
- Thu nhập từ nghiệp vụ bán và thuê lại tài sản;
- Các khoản thuế phải nộp khi bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ nhưng sau đó được giảm, được hoàn (thuế xuất khẩu được hoàn, thuế GTGT, TTDB, BVMT phải nộp nhưng sau đó được giảm);



- Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất (ví dụ thu tiền bảo hiểm được bồi thường, tiền đền bù di dời cơ sở kinh doanh và các khoản có tính chất tương tự);
- Thu tiền được phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng;
- Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

### 13 Giá vốn

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

Các khoản chi phí giá vốn hàng bán không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

### 14 Chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản chi phí tài chính không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

### 15 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí bán hàng bao gồm: Các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm: Các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCD dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài;

khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

#### **15 Các khoản thuế**

Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Các loại thuế và phí khác theo quy định hiện hành.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng Cân đối kế toán

Đơn vị tính: đồng

	31/03/2018	01/01/2018
<b>01. Tiền</b>		
Tiền mặt	689,283,056	693,835,796
Tiền gửi không kỳ hạn	182,360,894,125	249,524,953,903
Tiền đang chuyển		
Các khoản tương đương tiền	4,000,000,000	5,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>187,050,177,181</b>	<b>255,218,789,699</b>
<b>02. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	603,039,930,556	609,600,000,000
<b>Cộng</b>	<b>603,039,930,556</b>	<b>609,600,000,000</b>
<b>03. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>3.1. Ngắn hạn</b>	<b>128,837,298,400</b>	<b>108,815,707,959</b>
Phải thu các bên không liên quan	110,403,579,672	105,172,721,248
Phải thu các bên liên quan	18,433,718,728	3,642,986,711
<i>Trong đó: Chi tiết cho các đối tượng chiếm từ 10% tổng nợ phải thu ngắn hạn trở lên</i>		
Công ty Vận tải biển Container Vinalines	20,104,115,720	17,732,570,193
Công ty CP Vận tải biển VN (Vosco)		11,881,495,804
Công ty TNHH MTV VTB Nam Triệu		12,046,738,697
<b>3.2. Dài hạn</b>		
Phải thu các bên không liên quan		
Phải thu các bên liên quan		
<i>Trong đó: Chi tiết cho các đối tượng chiếm từ 10% tổng nợ phải thu dài hạn trở lên</i>		
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Cái Mép		
Công ty LD Dvụ Container Quốc tế SSA		
<b>Cộng (3.1+3.2)</b>	<b>128,837,298,400</b>	<b>108,815,707,959</b>

**04. PHẢI THU KHÁC**

Khoản mục	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>4.1 - Ngắn hạn</b>	<b>768,384,451,127</b>		<b>599,290,961,458</b>	
Phải thu về Tạm ứng	1,906,125,000		111,744,786	
Phải thu khác	766,478,326,127		599,179,216,672	
Trong đó: - Cty LD DV Container Quốc tế CSG SSA				
- Đầu tư XD				
CSG - HP (ứng vốn				
Ngọc Viễn đông)	697,408,155,646		549,555,498,729	
<b>4.2 - Dài hạn</b>	<b>249,907,680,000</b>		<b>249,907,680,000</b>	
Ký quỹ				
Bảo lãnh vay Cảng Quốc tế SP - PSA	249,907,680,000		249,907,680,000	
Trả thay cho CCI				



Cộng ( 4.1+4.2+4.3)	1,018,292,131,127	849,198,641,458
---------------------	-------------------	-----------------

05 . NỢ XẤU ( PHỤ LỤC SỐ 01 )

06 . HÀNG TỒN KHO

Khoản mục	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Ngắn hạn	47,084,213,304		47,874,835,248	
Nguyên vật liệu	2,156,226,779		2,319,034,533	
Công cụ, dụng cụ	5,399,109,422		6,301,212,095	
Chi phí SXKD dở dang	39,517,537,103		39,233,448,620	
Hàng hóa	11,340,000		21,140,000	
Dài hạn				
Nguyên vật liệu				
Công cụ, dụng cụ				
<b>Cộng</b>	<b>47,084,213,304</b>		<b>47,874,835,248</b>	

Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, đảm bảo các khoản vay: Không có

Lý do thay đổi giá trị dự phòng hàng tồn kho: Không có

07 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2018	01/01/2018
a) Ngắn hạn	9,032,549	9,724,549
Chi phí trả trước khác	9,032,549	9,724,549
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ, bảo hiểm..		
Lợi thế kinh doanh khi CPH		
<b>Cộng ( a + b )</b>	<b>9,032,549</b>	<b>9,724,549</b>

08 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH ( PHỤ LỤC SỐ 02 )

09 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền SD đất	Phần mềm	TS Vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu kỳ	53,041,446,221	4,292,703,663	110,095,238	57,444,245,122
Số tăng trong kỳ				
Số cuối kỳ	53,041,446,221	4,292,703,663	110,095,238	57,444,245,122
<b>Hao mòn lũy kế</b>				
Số đầu kỳ	26,436,803,009	2,303,163,573	67,904,740	28,807,871,322
Khấu hao p/s trong kỳ	214,394,631	82,634,571	6,476,190	303,505,392
Số cuối kỳ	26,651,197,640	2,385,798,144	74,380,930	29,111,376,714
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu kỳ	26,604,643,212	1,989,540,090	42,190,498	28,636,373,800

Số cuối kỳ	26,390,248,581	1,906,905,519	35,714,308	28,332,868,408
------------	----------------	---------------	------------	----------------

**10 . TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất
<b>Nguyên giá</b>	
Số đầu kỳ	222,174,136,000
Số cuối kỳ	222,174,136,000
<b>Hao mòn lũy kế</b>	
Số đầu kỳ	13,374,700,494
Khấu hao phát sinh trong kỳ	1,354,180,188
Số cuối kỳ	14,728,880,682
<b>Giá trị còn lại</b>	
Số đầu kỳ	208,799,435,506
Số cuối kỳ	207,445,255,318

**11 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN**

	31/03/2018	01/01/2018
Mua sắm tài sản cố định		
Xây dựng cơ bản dở dang	27,991,023,315	27,598,113,315
Sửa chữa lớn TCD	313,406,941	
<b>Cộng</b>	<b>28,304,430,256</b>	<b>27,598,113,315</b>
<i>Trong đó</i>		
<i>Khu dịch vụ hậu cần Cảng Sài Gòn Hiệp Phước</i>	<i>27,563,858,315</i>	<i>27,469,858,315</i>

**12 . ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN ( XEM PHỤ LỤC 03)**

**13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	31/03/2018	01/01/2018
Ngắn hạn		
Phải trả các bên không liên quan	15,107,434,098	20,522,164,682
Phải trả các bên liên quan( Xem TM 31)	22,505,529,338	13,144,208,702
<b>Cộng</b>	<b>37,612,963,436</b>	<b>33,666,373,384</b>

**14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>THUẾ PHẢI NỘP</b>	<b>75,898,318,820</b>	<b>22,528,877,874</b>	<b>20,833,563,367</b>	<b>77,593,633,327</b>
<i>Thuế GTGT</i>	<i>5,623,841,925</i>	<i>12,715,210,885</i>	<i>11,696,204,934</i>	<i>6,642,847,876</i>
<i>Thuế TNDN</i>	<i>8,174,859,634</i>	<i>2,508,157,101</i>	<i>6,627,119,872</i>	<i>4,055,896,863</i>
<i>Thuế TNCN</i>	<i>812,491,137</i>	<i>1,710,383,827</i>	<i>2,498,738,561</i>	<i>24,136,403</i>
<i>Tiền thuế đất và thuế đất</i>	<i>61,287,126,124</i>	<i>5,583,626,061</i>		<i>66,870,752,185</i>
<i>Các loại thuế khác</i>		<i>11,500,000</i>	<i>11,500,000</i>	

**15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	31/03/2018	01/01/2018
Ngắn hạn		



	Lãi tiền vay phải trả	882,478,725	
	Chi phí phải trả khác	24,055,087,772	18,192,043,757
	<b>Cộng</b>	<b>24,937,566,497</b>	<b>18,192,043,757</b>
<b>16</b>	<b>. PHẢI TRẢ KHÁC</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
a)	Ngắn hạn	881,704,953,854	798,990,073,291
	Kinh phí công đoàn	611,598,064	307,375,594
	Bảo hiểm xã hội	1,294,450,761	4,565
	Bảo hiểm y tế	227,832,089	3,924
	Bảo hiểm thất nghiệp	101,525,230	
	Phải trả về cổ phần hóa	18,100,592,423	18,100,592,423
	Ký quỹ, ký cược	6,069,202,595	7,094,959,019
	Phải trả cho CC 1		
	Cty TNHH đầu tư phát triển đô thị Ngọc		
	Viễn Đông	769,024,562,970	569,024,562,970
	Hỗ trợ người lao động nghỉ việc theo quyết định		
	46/2010/QĐ-TTG	79,532,034,250	199,184,503,000
	Phải trả khác	6,743,155,472	5,278,071,796
b)	Dài hạn	850,259,884,500	851,406,350,000
	Ký quỹ, ký cược	1,352,204,500	2,498,670,000
	Phải trả cho CC 1		
	Phải trả Bộ Tài chính		
	về ứng vốn Dự án Cảng Sài Gòn Hiệp Phước	599,000,000,000	599,000,000,000
	Công ty PSA Singapore	249,907,680,000	249,907,680,000
	<b>Cộng</b>	<b>1,731,964,838,354</b>	<b>1,650,396,423,291</b>

**17 . VAY VÀ CÁC KHOẢN NỢ THUÊ TÀI CHÍNH ( PHỤ LỤC SỐ 04 )****18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU****a Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu ( Phụ lục số 05 )****b Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	31/03/2018		01/01/2018	
	Tỉ lệ	Giá trị	Tỉ lệ	Giá trị
Vốn góp của Nhà nước	65.45%	1,415,649,060,000	65.45%	1,415,649,060,000
Vốn góp của Cổ đông	34.55%	747,300,550,000	34.55%	747,300,550,000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>2,162,949,610,000</b>	<b>100%</b>	<b>2,162,949,610,000</b>

**c Các giao dịch về Vốn chủ sở hữu**

	<b>Từ 01/01/2018</b>
	<b>đến 31/03/2018</b>
Vốn góp đầu kỳ	2,162,949,610,000
Vốn góp tăng trong kỳ	
Vốn góp giảm trong kỳ	
Vốn góp cuối kỳ	2,162,949,610,000

<b>d</b>	<b>Cổ phiếu</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	216,294,961	216,294,961
	Số lượng cổ phiếu đã chào bán ra công chúng		
	Cổ phiếu phổ thông	216,294,961	216,294,961

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành			
Cổ phiếu phổ thông		216,294,961	216,294,961
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành		10.000 đ/CP	10.000 đ/CP
<b>c</b>	<b>Các Quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Quỹ Đầu tư phát triển	20,378,989,194	20,378,989,194
	<b>Cộng</b>	<b>20,378,989,194</b>	<b>20,378,989,194</b>
<b>VI</b>	<b>Thuyết minh bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh</b>		
<b>20</b>	<b>. DOANH THU</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018</b>	<b>Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017</b>
	Với các bên không liên quan		
	Hoạt động cung cấp dịch vụ khai thác cảng	190,145,209,822	179,106,851,957
	Hoạt động kinh doanh Bất động sản	2,007,110,480	1,871,454,544
	Hoạt động xây lắp	3,629,768,633	20,556,707,076
	Hoạt động khác	44,763,637	348,894,270
	Với các bên liên quan ( Xem TM 31)		
	Hoạt động cung cấp dịch vụ khai thác cảng	18,510,611,143	59,735,083,503
	<b>Cộng</b>	<b>214,337,463,715</b>	<b>261,618,991,350</b>
<b>21</b>	<b>. GIÁ VỐN</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018</b>	<b>Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017</b>
	Hoạt động cung cấp dịch vụ khai thác cảng	110,475,444,998	153,444,173,015
	Hoạt động kinh doanh Bất động sản	312,680,178	1,139,857,397
	Hoạt động xây lắp	3,769,232,724	19,774,884,384
	Hoạt động khác	751,463	177,944,673
	<b>Cộng</b>	<b>114,558,109,363</b>	<b>174,536,859,469</b>
<b>22</b>	<b>. DOANH THU TÀI CHÍNH</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018</b>	<b>Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017</b>
	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	990,190,237	930,673,462
	Cổ tức lợi nhuận được chia		
	Lãi chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	27,342,327	65,823,492
	Lãi chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
	<b>Cộng</b>	<b>1,017,532,564</b>	<b>996,496,954</b>
<b>23</b>	<b>. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018</b>	<b>Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017</b>
	Lãi tiền vay	2,608,253,365	2,817,140,661
	Chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	3,018,027,869	3,927,064,974
	Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính	58,500,000,000	55,000,000,000
	<b>Cộng</b>	<b>64,126,281,234</b>	<b>61,744,205,635</b>
<b>24</b>	<b>. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018</b>	<b>Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017</b>
	Chi phí QLDN phát sinh trong kỳ	24,326,291,735	27,116,233,490
	Hoàn nhập chi phí dự phòng		
	<b>Cộng</b>	<b>24,326,291,735</b>	<b>27,116,233,490</b>



<b>Trong đó:</b>		
Chi phí nhân viên quản lý	15,481,092,310	18,574,265,174
Lợi thế kinh doanh khi Cổ phần hóa		
Chi phí QLDN khác	8,845,199,425	8,541,968,316
<b>25 . THU NHẬP KHÁC</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018</b>	<b>Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017</b>
Thanh lý bán tài sản	90,909,091	
Thu nhập khác	193,957,549	18,999,903,845
<b>Cộng</b>	<b>284,866,640</b>	<b>18,999,903,845</b>
<b>26 . CHI PHÍ KHÁC</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018</b>	<b>Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017</b>
Chi phí thanh lý bán tài sản	71,315,486	
Chi phí khác	17,079,698	4,345,176,075
<b>Cộng</b>	<b>88,395,184</b>	<b>4,345,176,075</b>
<b>27 . CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018</b>	<b>Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017</b>
Lợi nhuận trước thuế(a)	12,540,785,403	13,872,917,480
Các khoản điều chỉnh tăng(b)		
<i>Các khoản chi phí không được trừ và chi trợ cấp từ quỹ dự phòng mất việc làm</i>		
Các khoản điều chỉnh giảm ( c)		
<i>Cổ tức lợi nhuận được chia và dự phòng mất việ</i>		
<b>Tổng thu nhập tính thuế(d=a+b-c)</b>	<b>12,540,785,403</b>	<b>13,872,917,480</b>
<b>Thuế TNDN phải nộp theo thuế suất 20%(e=d*2)</b>	<b>2,508,157,101</b>	<b>2,774,583,491</b>
<i>Điều chỉnh thuế TNDN phải nộp của năm trước ghi tăng cho kỳ này(g)</i>		
<b>Thuế TNDN phải nộp</b>	<b>2,508,157,101</b>	<b>2,774,583,491</b>
<b>28 . CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018</b>	<b>Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017</b>
Chi phí nguyên vật liệu, CCDC	9,642,702,203	6,815,883,781
Chi phí nhân công	39,018,217,270	48,463,104,575
Chi phí khấu hao TSCĐ	14,298,760,842	18,012,025,715
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,000,599,090	60,152,768,571
Chi phí bằng tiền, khác	72,924,121,693	68,209,310,317
<b>Cộng</b>	<b>138,884,401,098</b>	<b>201,653,092,959</b>
<b>29 . CỘNG CỤ TÀI CHÍNH</b>		
Tài sản tài chính	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
Tiền và tương đương tiền	187,050,177,181	255,218,789,699
Phải thu ngắn hạn khách hàng	128,837,298,400	108,815,707,959

Phải thu dài hạn khách hàng		
Phải thu ngắn hạn khác	768,384,451,127	599,290,961,458
Phải thu dài hạn khác	249,907,680,000	249,907,680,000
Các khoản đầu tư tài chính	2,772,459,575,046	2,837,519,644,490
Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính	-720,471,039,203	-661,971,039,203
Dự phòng nợ phải thu	-14,214,451,765	
<b>Cộng</b>	<b>3,371,953,690,786</b>	<b>3,388,781,744,403</b>

Công nợ tài chính	Số cuối quý	Số đầu năm
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	74,617,343,801	112,725,092,139
Phải trả ngắn hạn người bán	37,612,963,436	33,666,373,384
Phải trả ngắn hạn khác	881,704,953,854	798,990,073,291
Phải trả dài hạn khác	850,259,884,500	851,406,350,000
Chi phí phải trả ngắn hạn	24,937,566,497	18,192,043,757
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	404,602,750,532	404,005,251,266
<b>Cộng</b>	<b>2,273,735,462,620</b>	<b>2,218,985,183,837</b>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán đã được nêu tại các thuyết minh liên quan.

#### Rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo có đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và tương lai. Tính thanh khoản cũng được công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể kiểm soát được với số vốn mà công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản vay nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn và dài hạn.

## VII . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LCTT

1 . Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
Tiền vay nhận được theo các kế ước thông thường		
2 . Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
Tiền trả nợ gốc vay theo các kế ước thông thường	(13,263,547,273)	(13,281,060,000)
<b>Cộng</b>	<b>-13,263,547,273</b>	<b>-13,281,060,000</b>

## 30 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THỨC KỲ KẾ TOÁN QUÝ

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán quý đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

## 31 . THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

### a . Giao dịch với các bên liên quan



**a1 . Cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan**

Tên công ty	Mối quan hệ	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Hàng Hải Cảng Sài Gòn	Công ty con	188,078,475	1,689,289,146
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Thương mại Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	181,817,062	1,169,801,538
Công ty Cổ phần Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	126,812,734	2,886,089,173
Công ty CP Logistic Cảng Sài Gòn	Công ty con	-	-
Công ty CP Cảng Sài Gòn Hiệp Phước	Công ty con	-	701,740,000
Công ty LD Dịch vụ Container Quốc tế CSG - SSA	Cty Liên doanh	17,997,432,873	52,673,224,145
Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Cty Liên doanh	12,869,999	465,832,408
Công ty TNHH Cảng tổng hợp Thị Vải	Cty Liên doanh	3,600,000	149,107,093
<b>Cộng</b>		<b>18,510,611,143</b>	<b>59,735,083,503</b>

**a2 . Thuê dịch vụ từ các bên liên quan**

Tên công ty	Mối quan hệ	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Hàng Hải Cảng Sài Gòn	Công ty con	1,851,981,228	4,535,517,230
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Thương mại Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	6,188,008,168	18,738,679,186
Công ty Cổ phần Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	18,797,353,674	108,553,588,281
Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn Hiệp Phước	Công ty con	1,434,189,000	-
Công ty Cổ phần Logistic Cảng Sài Gòn	Công ty con	-	64,500,000
Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Cty Liên doanh	555,592,196	18,002,112,035
Công ty Cổ phần Cảng tổng hợp Thị Vải	Cty Liên doanh	-	1,154,735,217
Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP - PSA	Cty Liên doanh	-	-
<b>Cộng</b>		<b>28,827,124,266</b>	<b>151,049,131,949</b>

**b . SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

**b1 . Nợ phải thu**

Tên công ty	Mối quan hệ	Nội dung	Tại ngày 31/03/2018
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Hàng Hải Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	680,960,902
Công ty Cổ phần Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	41,036,463
Công ty Kỹ Thuật TM Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	242,395,440
Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn Hiệp Phước	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	2,568,881,144

Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Công ty liên doanh	Cung cấp dịch vụ	49,360,616
Công ty Cổ phần Cảng tổng hợp Thị Vải	Công ty liên doanh	Cung cấp dịch vụ	3,960,000
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Cái Mép	Công ty liên kết	Tiền thuê đất	14,847,124,163
<b>Cộng</b>			<b>18,433,718,728</b>

**b2 . Nợ phải trả**

Tên công ty	Mối quan hệ	Nội dung	Tại ngày 31/03/2018
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Hàng Hải Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	918,746,972
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Thương mại Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	3,258,789,986
Công ty Cổ phần Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	8,256,699,323
Công ty Cổ phần Logistic Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	
Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn - Hiệp Phước	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	1,192,454,500
Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Cty Liên doanh	Cung cấp dịch vụ	8,878,838,557
Công ty Cổ phần Cảng tổng hợp Thị Vải	Cty Liên doanh	Cung cấp dịch vụ	
Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP - PSA	Cty Liên doanh	Cung cấp dịch vụ	
<b>Cộng</b>			<b>22,505,529,338</b>

**32 . BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Báo cáo Tài sản, nợ phải trả, kết quả kinh doanh theo khu vực địa lý từ 01/01/2018 đến 31/03/2018

**Chỉ tiêu**

Doanh thu cung cấp dịch vụ	Bà Rịa Vũng tàu	23,170,877,233
Khấu hao và chi phí phân bổ		20,407,044,399
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		2,763,832,834
Lãi (lỗ) tài chính		42,204,546
Lãi ( Lỗ ) hoạt động khác		2,630
Lợi nhuận trước thuế		2,806,040,010
Tổng Tài sản bộ phận		130,831,450,114
Nợ phải trả bộ phận ( không bao gồm nợ phải trả nội bộ về vốn kinh doanh)		15,122,918,690




Hoàng Đình Phi



Nguyễn Thị Thu Hà



  
Võ Hoàng Giang



05 NỢ XẤU

PHỤ LỤC SỐ: 01

STT	Tuổi nợ - Đối tượng	31/03/2018			01/01/2018		
		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Dự phòng(*)	Giá trị có thể thu hồi(*)
1	Nợ quá hạn trên 3 năm						
	Công ty TNHH VTB Nam Triệu CN Tổng Xây dựng Đường thủy (XN XDCT)	1,946,848,186	-1,946,848,186		1,487,016,450	-1,487,016,450	
	Công ty TNHH Ánh Kim	1,040,829,543	-1,040,829,543		1,040,829,543	-1,040,829,543	
	Công ty TNHH Vạn tài Biên Minh Nam	350,024,450	-350,024,450		346,344,725	-346,344,725	
	Công ty TNHH Ánh Kim	793,180,562	-793,180,562		793,180,562	-793,180,562	
	Công ty Cổ phần chăm sóc người cao tuổi (XN XDCT)	222,542,685	-222,542,685		342,542,685	-342,542,685	
	CN Cty CP Thép POMINA	337,641,432	-337,641,432		337,641,432	-337,641,432	
	Công ty TNHH TM Dịch vụ Thiên Nhiên	36,717,100	-36,717,100		36,717,100	-36,717,100	
	Công ty TNHH Khách sạn Hoàng Ly	1,777,269,994	-1,777,269,994		1,535,269,994	-1,535,269,994	
	Công ty TNHH Cảng Quốc Tế Cái Mép	68,000,000	-68,000,000				
2	Nợ quá hạn từ 2 năm - 3 năm						
	Công ty TNHH MTV Vận tải Biển Nam Triệu	7,827,059,631	-5,478,941,742	2,348,117,889	7,816,339,783	-5,471,437,848	2,344,901,935
	Công ty TNHH Ánh Kim				3,679,725	-2,575,808	1,103,917
	Công ty TNHH Khách sạn Hoàng Ly	8,030,000	-5,621,000	2,409,000	250,030,000	-175,021,000	75,009,000
	Công ty CP SX TM Giấy An Phú				68,000,000	-47,600,000	20,400,000

05 NỢ XẤU

PHỤ LỤC SỐ: 01

STT	Tuổi nợ - Đối tượng	31/03/2018			01/01/2018		
		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Dự phòng(*)	Giá trị có thể thu hồi(**)
	Công ty TNHH Quảng An	128,200,000	-89,740,000	38,460,000	178,200,000	-124,740,000	53,460,000
	Công ty Cổ Phần Đại Thịnh	158,420,000	-110,894,000	47,526,000	95,920,000	-67,144,000	28,776,000
3	<b>Nợ quá hạn trên 1 năm</b>						
	Công ty TNHH MTV Vận tải Biển Nam Triệu	2,272,830,880	-1,136,415,440	1,136,415,440	2,743,382,464	-1,371,691,233	1,371,691,231
	Công ty Cổ Phần Đại Thịnh				72,500,000	-36,250,000	36,250,000
	Công ty TNHH Dương Giang	929,633,000	-464,816,500	464,816,500	929,633,000	-464,816,500	464,816,500
	Công ty TNHH Dịch Vụ Vận Tải Song Phan				1,715,800	-857,900	857,900
	Công ty TNHH Nhà Máy Sửa Chữa & Đóng Tàu Sài Gòn	77,394,249	-38,697,125	38,697,124			
4	<b>Nợ quá hạn dưới 1 năm</b>						
	Công ty TNHH Dịch Vụ Vận Tải Song Phan				36,377,000	-10,913,100	25,463,900
	Công ty TNHH VTB Trung Dùng				1,099,874	-329,962	769,912
	Công ty TNHH Nhà Máy Sửa Chữa Và Đóng Tàu Sài Gòn	1,054,240,020	-316,272,006	737,968,014	1,131,634,269	-119,856,748	1,011,777,521
	<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>19,028,861,732</b>	<b>-14,214,451,765</b>	<b>4,814,409,967</b>	<b>19,248,054,406</b>	<b>-13,812,776,590</b>	<b>5,435,277,816</b>



PHỤ LỤC SỐ 02

Đơn vị tính: VND

08 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

T	Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, quản lý	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng tài sản cố định hữu hình
I	Nguyên giá TSCĐ						
1	Số đầu kỳ	940,219,098,382	437,342,732,943	393,712,815,771	21,162,745,672	27,622,623,923	1,820,060,016,691
2	Tăng trong kỳ				98,540,000		98,540,000
	- Do mua sắm				98,540,000		98,540,000
	- Do phân loại, điều chuyển						
3	Giảm trong kỳ		868,850,750	320,000,000	90,858,089		1,279,708,839
	- Do thanh lý, điều chuyển		868,850,750	320,000,000	90,858,089		1,279,708,839
4	Số cuối kỳ	940,219,098,382	436,473,882,193	393,392,815,771	21,170,427,583	27,622,623,923	1,818,878,847,852
II	Hao mòn TSCĐ						
1	Số đầu kỳ	705,949,910,450	379,763,859,652	340,536,494,495	15,301,102,857	18,667,154,176	1,460,218,521,630
2	Tăng trong kỳ	6,216,764,045	4,450,314,486	3,315,487,615	400,894,473	225,794,220	14,609,254,839
	- Do trích khấu hao TSCĐ	6,216,763,235	2,482,135,719	3,315,487,615	400,894,473	225,794,220	12,641,075,262
	- Do phân loại, điều chuyển	810	1,968,178,767				1,968,179,577
3	Giảm trong kỳ		814,305,296	1,153,874,281	80,863,691		2,049,043,268
	- Do phân loại			868,007,605			868,007,605
	- Do thanh lý, điều chuyển		814,305,296	285,866,676	80,863,691		1,181,035,663
4	Số cuối kỳ	712,166,674,495	383,399,868,842	342,698,107,829	15,621,133,639	18,892,948,396	1,472,778,733,201
III	Giá trị còn lại						
1	Số đầu kỳ	234,269,187,932	57,578,873,291	53,176,321,276	5,861,642,815	8,955,469,747	359,841,495,061
2	Số cuối kỳ	228,052,423,887	53,074,013,351	50,694,707,942	5,549,293,944	8,729,675,527	346,100,114,651

12 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	31/03/2018			01/01/2018			PHỤ LỤC SỐ 03
	Khoản mục đầu tư	Giá gốc	Dự phòng lũy kế	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng lũy kế	
<b>12.1 Đầu tư vào công ty con</b>	832,866,575,373	-1,193,145,223	831,673,430,150	832,866,575,373	-1,193,145,223	831,673,430,150	
a) Công ty Cổ phần Logistic Cảng Sài Gòn	11,027,000,000	-1,193,145,223	9,833,854,777	11,027,000,000	-1,193,145,223	9,833,854,777	
b) Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn Hiệp Phước	771,104,171,650		771,104,171,650	771,104,171,650		771,104,171,650	
c) Công ty Cổ phần Kỹ Thuật Thương mại Dịch vụ Cảng Sài Gòn	12,829,969,785		12,829,969,785	12,829,969,785		12,829,969,785	
d) Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Hàng Hải Cảng Sài Gòn	16,748,280,231		16,748,280,231	16,748,280,231		16,748,280,231	
e) Công ty Cổ phần Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn	21,157,153,707		21,157,153,707	21,157,153,707		21,157,153,707	
<b>12.2 Đầu tư Công ty liên doanh</b>	1,558,383,500,451	-551,593,320,000	1,006,790,180,451	1,558,383,500,451	-493,093,320,000	1,065,290,180,451	
b) Công ty LD Dịch vụ Container Quốc tế CSG - SSA	1,030,491,594,142	-70,500,000,000	959,991,594,142	1,030,491,594,142	-12,000,000,000	1,018,491,594,142	
c) Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP- PSA	481,093,320,000	-481,093,320,000		481,093,320,000	-481,093,320,000		
d) Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	34,198,586,309		34,198,586,309	34,198,586,309		34,198,586,309	
e) Công ty Cổ phần Cảng Tổng hợp Thị Vải	12,600,000,000		12,600,000,000	12,600,000,000		12,600,000,000	
<b>12.3 Đầu tư vào công ty khác</b>	468,760,138,128	-166,684,573,980	302,075,564,148	468,760,138,128	-166,684,573,980	302,075,564,148	
a) Công ty TNHH Cảng Quốc tế Cái Mép	166,684,573,980	-166,684,573,980		166,684,573,980	-166,684,573,980		





12 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	31/03/2018			01/01/2018			PHỤ LỤC SỐ 03
	Khoản mục đầu tư	Giá gốc	Dự phòng lũy kế	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng lũy kế	
b) Công ty TNHH Lai Đất Tàu biển	2,074,564,148		2,074,564,148	2,074,564,148	2,074,564,148		2,074,564,148
c) Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Đô Thị Ngọc Viễn Đông	300,001,000,000		300,001,000,000	300,001,000,000	300,001,000,000		300,001,000,000
12.4 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác							
a) Đầu tư cổ phiếu	29,880,469,741	-1,000,000,000	28,880,469,741	28,880,469,741	29,880,469,741	-1,000,000,000	28,880,469,741
Ngân hàng Hàng Hải	23,862,649,741		23,862,649,741	23,862,649,741	23,862,649,741		23,862,649,741
Công ty Cổ phần Vinalines	22,750,673,323		22,750,673,323	22,750,673,323	22,750,673,323		22,750,673,323
Logistic	1,111,976,418		1,111,976,418	1,111,976,418	1,111,976,418		1,111,976,418
b) Đầu tư bằng Quỹ Phúc lợi	6,017,820,000	-1,000,000,000	5,017,820,000	5,017,820,000	6,017,820,000	-1,000,000,000	5,017,820,000
Công ty Cổ phần Bông đá Thép							
Miền Nam Cảng Sài Gòn	1,000,000,000	-1,000,000,000			1,000,000,000	-1,000,000,000	
Công ty Cổ phần Kỹ Thuật	1,000,000,000		1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000		1,000,000,000
Thương mại Dịch vụ Cảng Sài Gòn	780,000,000		780,000,000	780,000,000	780,000,000		780,000,000
Công ty Cổ phần Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn	627,000,000		627,000,000	627,000,000	627,000,000		627,000,000
Công ty Cp XNK& DV CSG	2,610,820,000		2,610,820,000	2,610,820,000	2,610,820,000		2,610,820,000
Ngân hàng Hàng Hải	2,889,890,683,693	-720,471,039,203	2,169,419,644,490	2,169,419,644,490	2,889,890,683,693	-661,971,039,203	2,227,919,644,490
<b>Tổng cộng</b>							





**18 VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

Chi tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ Đầu tư Phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2018	2,162,949,610,000		20,378,989,194	116,844,721,778	2,300,173,320,972
a) Tăng vốn trong kỳ		5,123,742		10,032,628,302	10,037,752,044
Lãi trong kỳ				10,032,628,302	10,032,628,302
Phân phối lợi nhuận					
Tăng khác		5,123,742			5,123,742
b) Giảm vốn trong kỳ					
Lỗ trong kỳ					
Phân phối lợi nhuận					
Giảm khác					
<b>Số dư tại ngày 31/03/2018</b>	<b>2,162,949,610,000</b>	<b>5,123,742</b>	<b>20,378,989,194</b>	<b>126,877,350,080</b>	<b>2,310,211,073,016</b>

PHỤ LỤC SỐ: 05