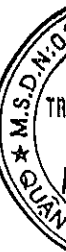


**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN  
SÀI GÒN**

**Báo cáo tài chính đã được kiểm toán  
cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015**



## MỤC LỤC

	Trang
<b>BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ</b>	1 – 3
<b>BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP</b>	4 – 5
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN</b>	
Bảng cân đối kế toán	6 – 9
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11 – 12
Thuyết minh báo cáo tài chính	13 – 41

004  
CỔ  
CHÍNH  
KIỂM  
FC V  
1-1

## **BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Hội đồng Quản trị Công ty hân hạnh trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty Cổ phần Vận Tải Biển Sài Gòn cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015.

### **1. Thông tin chung**

Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn ("Công ty") là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước – Công ty Vận tải biển Sài Gòn theo Quyết định số 6205/QĐ-UB ngày 09 tháng 12 năm 2004 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân TP. Hồ Chí Minh. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103004628 (số hiện nay là 0300424088) ngày 14 tháng 4 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp và thay đổi từ lần thứ 1 đến lần thứ 8 về việc bổ sung ngành nghề kinh doanh, tăng vốn điều lệ và thay đổi người đại diện theo pháp luật.

Vốn điều lệ: 144.200.000.000 đồng

Số lượng cổ phiếu: 14.420.000 cổ phiếu.

Mệnh giá: 10.000 đồng/ cổ phiếu

Cổ phiếu của Công ty được giao dịch trên thị trường Upcom tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là SGS và ngày giao dịch đầu tiên là ngày 22 tháng 12 năm 2010.

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là thương mại và dịch vụ.

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của công ty như sau:

Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng đường biển trong và ngoài nước; Đại lý môi giới hàng hải cho các tàu trong và ngoài nước; Giao nhận hàng hóa trong nước và quốc tế; Dịch vụ cung ứng tàu biển; Đại lý vận tải đường hàng không; Kinh doanh vận tải đa phương thức; Kinh doanh khai thác bãi container, kho chứa hàng trung chuyển; Cho thuê văn phòng; Đầu tư xây dựng, khai thác cảng sông, cảng biển; Kinh doanh bất động sản; Kinh doanh và dịch vụ vận tải thủy nội địa; Kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô, bằng đường sắt; Hoạt động xuất khẩu lao động; Nạo vét luồng lạch đường thủy, đường biển; Sửa chữa container (không hoạt động tại trụ sở); Khai thác, mua bán khoáng sản (không hoạt động tại trụ sở); Sản xuất, chế biến hàng thủy - hải sản (không hoạt động tại trụ sở); Sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng (không sản xuất tại trụ sở).

Trong năm, hoạt động chính của Công ty là:

- Kinh doanh vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Đại lý và môi giới hàng hải cho các tàu trong và ngoài nước;
- Giao nhận hàng hóa trong nước và quốc tế;
- Kinh doanh khai thác bãi container, kho chứa hàng trung chuyển;
- Kinh doanh và dịch vụ vận tải thủy nội địa;
- Kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô, bằng đường sắt;
- Cho thuê văn phòng.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại số 9 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.

Ngoài ra, Công ty có 3 chi nhánh trực thuộc:

- Chi nhánh Hải Phòng, số 57 Đinh Tiên Hoàng, phường Hoàng Văn Thụ, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng.
- Chi nhánh Cần Thơ, số 512/35 Cách Mạng tháng 8, phường An Thới, quận Bình Thủy, thành phố Cần Thơ.
- Chi nhánh Quy Nhơn, số 45 Tôn Đức Thắng, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định.

## **BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Công ty có 01 Công ty con sở hữu trực tiếp là Công ty Cổ phần Saigon Ship Đà Nẵng. Trụ sở chính: Khu B1- 6 KCN Dịch vụ Thủy Sản Thọ Quang, Sơn Trà, TP. Đà Nẵng. Vốn điều lệ là 16.035.000.000 đồng, trong đó tỷ lệ góp vốn của Công ty là 56,44%.

Công ty có các công ty liên doanh, liên kết bao gồm:

<b>Tên công ty</b>	<b>Quan hệ</b>
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	Công ty liên doanh
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh	Công ty liên doanh
Công ty TNHH Dịch vụ Công Ten nơ ERRIA	Công ty liên doanh

### **2. Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Giám đốc**

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và Ban Giám đốc trong năm tài chính này và cho đến ngày lập báo cáo này bao gồm :

#### **Hội đồng Quản trị**

Ông	Trần Quốc Toán	Chủ tịch
Ông	Henrik N.Andersen	Phó Chủ tịch
Ông	Đỗ Ngọc Lâm	Thành viên/ Tổng Giám đốc
Ông	Lê Minh	Thành viên/ Phó Tổng Giám đốc
Ông	Hasse Kjaers Goard Larsen	Thành viên

#### **Ban kiểm soát**

Bà	Võ Ngọc Thủy	Trưởng ban
Bà	Huỳnh Như Ý	Kiểm soát viên
Bà	Phạm Thị Phương Thảo	Kiểm soát viên (Bổ nhiệm ngày 19/05/2015)
Ông	Phạm Công Tài	Kiểm soát viên (Miễn nhiệm ngày 19/05/2015)

#### **Ban Giám đốc**

Ông	Đỗ Ngọc Lâm	Tổng Giám đốc
Ông	Lê Minh	Phó Tổng Giám đốc

#### **Kế toán trưởng**

Ông	Vương Đức Lân	Kế toán trưởng (Bổ nhiệm ngày 10/7/2015)
Bà	Nguyễn Thị Mỹ Hạnh	Kế toán trưởng (từ nhiệm ngày 10/7/2015)

### **3. Đánh giá tình hình kinh doanh**

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 và tình hình tài chính vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

### **4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh Báo cáo tài chính.

### **5. Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015.

## **BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

### **6. Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn. Để lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc Công ty được yêu cầu:

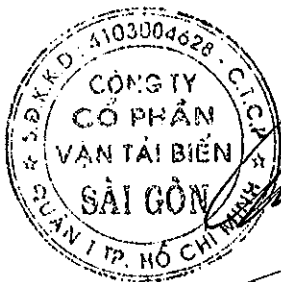
- Lựa chọn phù hợp và áp dụng nhất quán các chính sách kế toán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Trình bày các nguyên tắc kế toán đang được áp dụng, tùy thuộc vào sự khác biệt trọng yếu công bố và giải trình trong Báo cáo tài chính;
- Lập các báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi giả thuyết Công ty sẽ tiếp tục hoạt động không còn phù hợp; và
- Thiết lập, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ nhằm ngăn chặn và phát hiện gian lận và sai sót.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

### **7. Phê duyệt báo cáo tài chính**

Chúng tôi phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Vạn tài biển Sài Gòn vào ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cùng với bản thuyết minh đính kèm cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015, được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



**TRẦN QUỐC TOÀN**  
Chủ tịch

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2016

Số: 102/2015/BCKT-HCM.00407

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc của  
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN SÀI GÒN**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 28 tháng 03 năm 2016, từ trang 6 đến trang 41, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

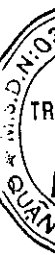
Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm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

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

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

### Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



# BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)

## Vấn đề khác

Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và Doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 tại ngày 25 tháng 3 năm 2015.



**NGUYỄN MẠNH HÙNG**  
Phó Tổng Giám đốc  
Số giấy CN ĐKHN kiểm toán  
0061-2015-009-1

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM  
TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2016

**PHẠM THỊ NGỌC LIÊN**  
Kiểm toán viên  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán  
1180-2014-009-1

0A-  
CÔ  
HN  
KIẾ  
C V  
-T

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Mẫu B01-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>85.725.720.663</b>	<b>74.915.667.581</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	5.1	<b>32.462.896.382</b>	<b>53.374.974.987</b>
1. Tiền	111		9.462.896.382	4.079.974.987
2. Các khoản tương đương tiền	112		23.000.000.000	49.295.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	5.2	<b>32.000.000.000</b>	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		32.000.000.000	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>19.946.028.590</b>	<b>20.193.936.220</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	8.527.830.529	18.314.467.047
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	797.732.177	537.701.787
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	5.5	18.486.245.751	9.141.205.653
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(7.865.779.867)	(7.799.438.267)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	5.7	<b>791.154.180</b>	<b>796.145.939</b>
1. Hàng tồn kho	141		791.154.180	796.145.939
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>525.641.511</b>	<b>550.610.435</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8	454.080.178	470.773.484
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	5.19	15.358.101	12.130.828
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.19	56.203.232	67.706.123
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Mẫu B01-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>93.345.666.914</b>	<b>94.809.390.006</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>45.000.000</b>	<b>37.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.9	45.000.000	37.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>12.722.505.573</b>	<b>11.865.120.725</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.10	12.722.505.573	11.865.120.725
- Nguyên giá	222		42.943.697.670	40.282.328.666
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(30.221.192.097)	(28.417.207.941)
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	5.11	-	-
- Nguyên giá	228		138.242.108	138.242.108
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(138.242.108)	(138.242.108)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	5.12	<b>8.823.401.940</b>	<b>10.136.659.656</b>
- Nguyên giá	231		26.962.855.342	26.962.855.342
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(18.139.453.402)	(16.826.195.686)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>7.504.946.510</b>	<b>7.484.946.510</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.13	7.504.946.510	7.484.946.510
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	5.14	<b>60.933.384.608</b>	<b>61.994.563.544</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		9.050.000.000	9.050.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		61.531.462.456	61.531.462.456
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		12.000.000.000	12.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(21.648.077.848)	(20.586.898.912)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3.316.428.283</b>	<b>3.291.099.571</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.15	3.080.694.667	3.031.792.594
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	5.16	235.733.616	259.306.977
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>179.071.387.577</b>	<b>169.725.057.587</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Mẫu B01-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>22.177.185.134</b>	<b>25.948.490.911</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>21.999.789.734</b>	<b>25.771.095.511</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.17	4.145.132.705	6.398.598.131
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.18	300.921.429	369.880.014
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.19	1.462.110.380	1.644.736.521
4. Phải trả người lao động	314		1.371.110.134	1.281.472.317
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.20	81.417.450	351.227.780
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	5.21	14.714.353.260	15.529.696.554
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.22	(75.255.624)	195.484.194
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>177.395.400</b>	<b>177.395.400</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả 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	5.23	177.395.400	177.395.400
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
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		-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

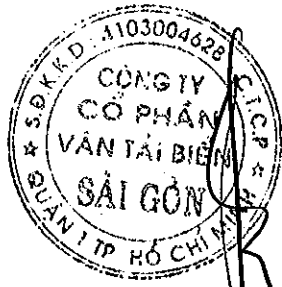
Mẫu B01-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>156.894.202.443</b>	<b>143.776.566.676</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	5.24	<b>156.894.202.443</b>	<b>143.776.566.676</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		144.200.000.000	144.200.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		144.200.000.000	144.200.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		11.436.551.000	11.436.551.000
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		14.900.205.997	14.900.205.997
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		(13.642.554.554)	(26.760.190.321)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(26.960.190.321)	(54.836.997.384)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		13.317.635.767	28.076.807.063
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>179.071.387.577</b>	<b>169.725.057.587</b>

  
**VƯƠNG ĐỨC LÂN**  
Người lập biểu

  
**VƯƠNG ĐỨC LÂN**  
Kế toán trưởng

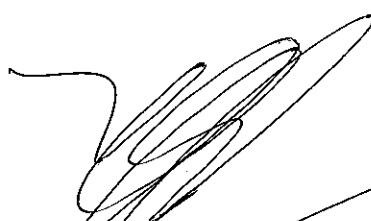
  
  
**ĐỖ NGỌC LÂM**  
Tổng Giám đốc  
TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2016

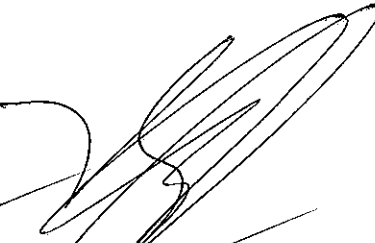
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Mẫu B02-DN


Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	01		<b>74.066.090.755</b>	<b>103.308.794.459</b>
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	10	6.1	<b>74.066.090.755</b>	<b>103.308.794.459</b>
Giá vốn hàng bán	11	6.2	60.398.628.153	95.490.579.229
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	20		<b>13.667.462.602</b>	<b>7.818.215.230</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	5.555.265.194	27.200.407.356
Chi phí tài chính	22	6.4	1.155.310.340	1.758.676.169
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
Chi phí bán hàng	25		-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	5.084.270.060	5.915.713.902
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	30		<b>12.983.147.396</b>	<b>27.344.232.515</b>
Thu nhập khác	31	6.6	396.675.321	171.191.537.033
Chi phí khác	32	6.7	38.613.589	177.451.190.338
<b>Lợi nhuận khác</b>	40		<b>358.061.732</b>	<b>(6.259.653.305)</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	50		<b>13.341.209.128</b>	<b>21.084.579.210</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.8	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	6.9	23.573.361	(6.992.227.853)
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	60		<b>13.317.635.767</b>	<b>28.076.807.063</b>
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	70			

  
**VƯƠNG ĐỨC LÂN**  
Người lập biểu

  
**VƯƠNG ĐỨC LÂN**  
Kế toán trưởng



  
**ĐỖ NGỌC LÂM**  
Tổng Giám đốc  
TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2016

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Mẫu B03-DN

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01	<b>13.341.209.128</b>	<b>21.084.579.210</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	3.883.397.414	7.069.361.827
- Các khoản dự phòng, (hoàn nhập)	03	1.127.520.536	1.058.515.896
- (Lãi)/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(1.477.048)	(659.953)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(5.500.243.939)	(27.923.066.546)
- Chi phí lãi vay	06	-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08	<b>12.850.406.091</b>	<b>1.288.730.434</b>
- (Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09	(10.750.806)	(2.832.449.457)
- (Tăng), giảm hàng tồn kho	10	4.991.759	1.548.343.779
- Tăng/ (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(3.500.281.331)	(25.161.931.622)
- (Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12	(32.208.767)	4.664.339.208
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	12.357.500	114.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(483.097.318)	(497.567.423)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>8.841.417.128</b>	<b>(20.876.535.081)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(3.447.524.546)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	390.158.637	168.944.419.766
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(47.640.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	15.640.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(6.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	6.827.691.983
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.302.677.746	27.007.154.959
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>(29.754.688.163)</b>	<b>196.779.266.708</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	6.000.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	(176.152.272.058)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>-</b>	<b>(170.152.272.058)</b>

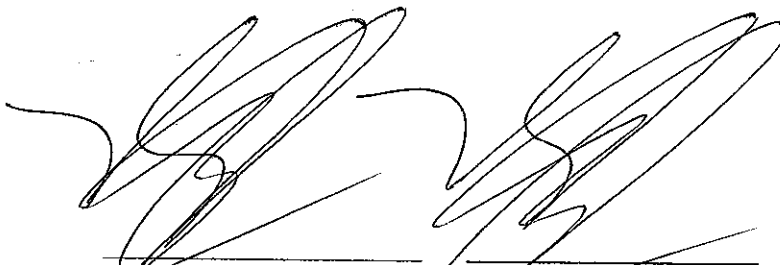
## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Mẫu B03-DN

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẬN TRONG NĂM</b> (50 = 20 + 30 + 40)	50	(20.913.271.035)	5.750.459.569
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU NĂM</b>	60	53.374.974.987	47.624.515.418
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	1.192.430	-
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI NĂM</b> (70 = 50 + 60 + 61)	70	32.462.896.382	53.374.974.987



**VƯƠNG ĐỨC LÂN**  
Người lập biểu

**VƯƠNG ĐỨC LÂN**  
Kế toán trưởng



**ĐỖ NGỌC LÂM**  
Tổng Giám đốc  
TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2016

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

#### 1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn ("Công ty") là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước - Công ty Vận tải biển Sài Gòn theo Quyết định số 6205/QĐ-UB ngày 09 tháng 12 năm 2004 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân TP. Hồ Chí Minh. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103004628 (số hiện nay là 0300424088) ngày 14 tháng 4 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp và các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi từ lần thứ 1 đến lần thứ 8 về việc bổ sung ngành nghề kinh doanh, tăng vốn điều lệ và thay đổi người đại diện theo pháp luật.

Vốn điều lệ: 144.200.000.000 đồng. Số lượng cổ phiếu: 14.420.000 cổ phiếu. Mệnh giá: 10.000 đồng/ cổ phiếu.

Cổ phiếu của Công ty được giao dịch trên thị trường Upcom tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là SGS và ngày giao dịch đầu tiên là ngày 22 tháng 12 năm 2010.

Trụ sở hoạt động của Công ty được đặt tại số 9 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.

#### 1.2. Lĩnh vực kinh doanh: thương mại và dịch vụ

#### 1.3. Ngành nghề kinh doanh

Theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh chính của công ty như sau:

Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng đường biển trong và ngoài nước; Đại lý môi giới hàng hải cho các tàu trong và ngoài nước; Giao nhận hàng hóa trong nước và quốc tế; Dịch vụ cung ứng tàu biển; Đại lý vận tải đường hàng không; Kinh doanh vận tải đa phương thức; Kinh doanh khai thác bãi container, kho chứa hàng trung chuyển; Cho thuê văn phòng; Đầu tư xây dựng, khai thác cảng sông, cảng biển; Kinh doanh bất động sản; Kinh doanh và dịch vụ vận tải thủy nội địa; Kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô, bằng đường sắt; Hoạt động xuất khẩu lao động; Nạo vét luồng lạch đường thủy, đường biển; Sửa chữa container (không hoạt động tại trụ sở); Khai thác, mua bán khoáng sản (không hoạt động tại trụ sở); Sản xuất, chế biến hàng thủy - hải sản ( không hoạt động tại trụ sở); Sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng (không sản xuất tại trụ sở).

Trong năm, hoạt động chính của Công ty là:

- Kinh doanh vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Đại lý và môi giới hàng hải cho các tàu trong và ngoài nước;
- Giao nhận hàng hóa trong nước và quốc tế;
- Kinh doanh khai thác bãi container, kho chứa hàng trung chuyển;
- Kinh doanh và dịch vụ vận tải thủy nội địa;
- Kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô, bằng đường sắt;
- Cho thuê văn phòng.

#### 1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**1.5. Cấu trúc của Công ty**

Công ty có 3 chi nhánh trực thuộc:

Tên công ty	Địa chỉ
Chi nhánh Hải Phòng	số 57 Đinh Tiên Hoàng, phường Hoàng Văn Thụ, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng
Chi nhánh Cần Thơ	số 512/35 Cách Mạng tháng 8, phường An Thới, quận Bình Thủy, thành phố Cần Thơ
Chi nhánh Quy Nhơn	số 45 Tôn Đức Thắng, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định

**Công ty con**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Công ty có một (01) công ty con sở hữu trực tiếp là Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng.

Địa chỉ	Hoạt động chính	Vốn điều lệ (VND)	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Khu B1- 6 KCN Dịch vụ Thủy Sản Thọ Quang, Sơn Trà, TP. Đà Nẵng	Vận tải, container, đại lý	16.035.000.000	56,44%	56,44%

**Các công ty liên doanh, liên kết**

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	Số 9 Nguyễn Công Trứ P. Nguyễn Thái Bình, Q.1, Thành phố Hồ Chí Minh	51%	50%
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh	Số 9 Nguyễn Công Trứ, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1, Thành phố Hồ Chí Minh	51%	50%
Công ty TNHH Dịch vụ Công Ten nơ ERRIA	7-9-11 Mai Thị Lựu, P. Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh	49%	49%

**1.6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Như đã trình bày tại thuyết minh số 3.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài Chính. Công ty đã trình bày lại các số liệu so sánh, do vậy các số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

Các số liệu so sánh đầu năm trên Bảng cân đối kế toán được phân loại lại cho phù hợp với quy định tại thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính.

Tài khoản	Sau phân loại		Trước phân loại		Số tiền VND
	Chỉ tiêu	Mã số	Chỉ tiêu	Mã số	
Phải thu nội bộ ngắn hạn	Phải thu ngắn hạn khác	136	Phải thu ngắn hạn nội bộ	158	28.388.999
Tạm ứng	Phải thu ngắn hạn khác	136	Tài sản ngắn hạn khác	158	997.115.514



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Tài khoản	Sau phân loại	Trước phân loại	Số tiền
Kỳ quỹ, kỳ cược ngắn hạn	Phải thu ngắn hạn khác	136 Tài sản ngắn hạn khác	158 6.000.000
Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ đầu tư phát triển	418 Quỹ dự phòng tài chính	418 1.309.606.047

**1.7. Nhân viên**

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2015, tổng số nhân viên của Công ty là 80 người, trong đó số nhân viên quản lý là 03 người (ngày 31/12/2014 là 94 người).

**2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****2.1. Năm tài chính**

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

**2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

**3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG****3.1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính (gọi tắt là "Thông tư 200/2014/TT-BTC"). Thông tư này thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, thông tư này 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.

**3.2. 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, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU****4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính**

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

Hình thức sổ kế toán áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

**4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Trong năm, các giao dịch phát sinh bằng đồng tiền khác với VND 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 do Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương – Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh công bố tại ngày này.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

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:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán:
  - Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
  - Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
  - Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
  - Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

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

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Ngoại thương TP. Hồ Chí Minh (22.430 VND/USD).
- 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 Ngoại thương TP. Hồ Chí Minh (22.520 VND/USD).

### 4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

### 4.4 Các khoản đầu tư tài chính

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

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

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

#### ***Công ty con***

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

#### ***Công ty liên doanh***

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

#### ***Công ty liên kết***

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

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

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

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty con, công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

### **Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác**

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

### 4.5 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

### 4.6 Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá 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.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp nhập trước, xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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.

### 4.7 Chi phí trả trước

#### Công cụ, dụng cụ

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 2 năm.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

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

Chi phí sửa chữa tài sản cố định không đủ điều kiện ghi tăng nguyên giá tài sản cố định. Các chi phí này được phân bổ không quá 3 năm.

#### **4.8 Tài sản cố định hữu hình**

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

Khi bán hay thanh lý tài sản, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được xóa sổ trong các báo cáo tài chính và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được tính theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian hữu ích ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	7 - 10 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5 - 25 năm
Dụng cụ quản lý	3 - 5 năm

#### **4.9 Tài sản cố định vô hình**

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

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

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

#### **Quyền sử dụng đất**

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao trong 50 năm.

#### **Phần mềm máy vi tính**

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là bộ phận gắn với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 5 năm.

#### **4.10 Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính như sau:

Quyền sử dụng đất	50 năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 50 năm

### 4.11 Xây dựng cơ bản dở dang

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được kết chuyển ghi tăng tài sản cố định khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản cố định được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

### 4.12 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, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- 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 nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- 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

### 4.13 Tiền lương

Tiền lương phân bổ vào chi phí trong năm được căn cứ vào mức lương, các khoản lương khoán theo năng suất và phụ cấp đã được thỏa thuận trên Hợp đồng lao động và Thỏa ước lao động tập thể.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

### 4.14 Các khoản trích theo lương

Bảo hiểm xã hội được trích trên tiền lương căn bản theo hợp đồng lao động vào chi phí là 18% và trừ lương cán bộ công nhân viên là 8%.

Bảo hiểm y tế được trích trên lương căn bản vào chi phí là 3% và trừ vào lương cán bộ công nhân viên là 1,5%.

Bảo hiểm thất nghiệp được trích trên lương căn bản vào chi phí là 1% và trừ vào lương cán bộ công nhân viên là 1%.

Kinh phí công đoàn được trích trên lương căn bản vào chi phí là 2%.

### 4.15 Vốn chủ sở hữu

#### *Vốn góp của chủ sở hữu*

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

#### *Thặng dư vốn cổ phần*

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

#### *Các quỹ*

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

### 4.16 Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

### 4.17 Doanh thu

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về 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 tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) 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 tại ngày của Bảng Cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

### ***Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động***

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

### ***Tiền lãi***

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi 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 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

#### **4.18 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến 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 vốn hóa. 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.

#### **4.19 Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

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 nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

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

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ được kiểm tra bởi cơ quan thuế. Do sự áp dụng của luật thuế cho từng loại nghiệp vụ và việc giải thích, hiểu cũng như chấp thuận theo nhiều cách khác nhau nên số liệu của báo cáo tài chính có thể sẽ khác với số liệu của cơ quan thuế.

#### 4.20 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

#### 4.21 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.

#### 4.22 Công cụ tài chính

##### Tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm có tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

##### Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm có các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuê mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi:

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

**Công cụ vốn chủ sở hữu**

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

**Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

**4.23 Các 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. Các công ty sau đây được xem là các bên có liên quan:

Công ty	Địa điểm	Quan hệ
Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn	Việt Nam	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	Việt Nam	Công ty con
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	Việt Nam	Công ty liên doanh
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh	Việt Nam	Công ty liên doanh
Công ty TNHH Công ten nơ ERRIA	Việt Nam	Công ty liên doanh

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Tiền mặt tồn quỹ - VND	519.395.164	140.292.976
Tiền gửi ngân hàng - VND	7.560.317.519	3.700.773.767
Tiền gửi ngân hàng - USD	1.383.183.699	238.908.244
Tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn không quá 3 tháng - VND	23.000.000.000	49.295.000.000
	<b>32.462.896.382</b>	<b>53.374.974.987</b>

Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là 61.026,03 USD tương đương 1.383.183.699 VND.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

5.2	<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		31/12/2015	01/01/2015
			VND	VND
	<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>			
	Tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng		32.000.000.000	-
			<b>32.000.000.000</b>	<b>-</b>
5.3	<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>		31/12/2015	01/01/2015
			VND	VND
	<b>Phải thu các bên liên quan</b>			
	Tổng Công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn		258.986.268	212.288.134
	Công ty TNHH LD Giao nhận kho vận Bình Minh		1.005.618.265	949.061.396
	<b>Phải thu các khách hàng khác</b>			
	Công ty TNHH Maersk Việt Nam		-	5.401.315.344
	Công ty TNHH Hansworld Việt Nam		1.253.011.943	3.254.065.445
	Các khách hàng khác		6.010.214.053	8.497.736.728
			<b>8.527.830.529</b>	<b>18.314.467.047</b>
5.4	<b>Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>		31/12/2015	01/01/2015
			VND	VND
	<b>Trả trước cho bên liên quan</b>			
	<b>Trả trước người bán khác</b>			
	Phải trả cung cấp dịch vụ Vận Tải Bộ		257.617.283	183.099.595
	Công ty CP Công Nghiệp Tàu Thủy Biển Việt		119.550.042	119.550.042
	Công ty CP Đại lý hàng hải Việt Nam		88.000.000	-
	Công ty TNHH Tuấn Nguyệt		90.000.000	90.000.000
	Các nhà cung cấp khác		242.564.852	145.052.150
			<b>797.732.177</b>	<b>537.701.787</b>
5.5	<b>Phải thu ngắn hạn khác</b>		31/12/2015	01/01/2015
			Giá trị VND	Giá trị VND
			Dự phòng VND	Dự phòng VND
	<b>Phải thu các bên liên quan</b>			
	Công ty liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	5.849.054.747	(5.849.054.747)	5.849.054.747
	Tổng Công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn	215.881.898	-	-
	Công ty TNHH LD Giao nhận kho vận Bình Minh	54.335.518	-	-
	<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>			
	Phải thu tiền bán cổ phần cho CBCNV	321.614.714	-	321.614.714
	Công nợ phải thu chờ xử lý	1.535.354.982	(1.535.354.982)	1.535.354.982
	Công ty TNHH Hansworld Việt Nam	1.435.614.117	-	-
	Công ty TNHH Huyndai Vinatrans Logictics	715.972.657	-	-
	Công ty TNHH Vận tải KAS Hà Nội	375.921.610	-	-
	Công ty TNHH Đại lý & Môi giới vận tải Quốc tế	432.285.825	-	-

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Công ty TNHH Maersk Việt Nam	6.299.161.467	-	-	-
BHXH, BHYT	113.747.131	-	106.308.880	-
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	-	-	192.592.444	-
Tạm ứng	537.989.949	-	997.115.514	-
Phải thu khác	599.311.136	(79.012.698)	139.164.372	-
	<b>18.486.245.751</b>	<b>(7.463.422.427)</b>	<b>9.141.205.653</b>	<b>(7.384.409.729)</b>

**5.6 Nợ xấu**

	Giá gốc VND	31/12/2015		Giá trị hợp lý VND
		Quá hạn VND	Dự phòng VND	
<b>Phải thu khách hàng</b>				
Công ty TNHH Minh Hiền	189.535.000	189.535.000	(132.674.500)	56.860.500
Công ty TNHH TM& VTB Nhật & Nam	25.534.752	25.534.752	(25.534.752)	-
Công ty TNHH Hiệp Long	42.950.000	42.950.000	(42.950.000)	-
Các khách hàng khác	64.781.412	64.781.412	(52.744.405)	12.037.007
<b>Trả trước người bán</b>				
Công ty TNHH Tuấn Nguyệt	90.000.000	90.000.000	(90.000.000)	-
Công ty TNHH Mitsui OSK Line VN	37.519.139	37.519.139	(18.759.570)	18.759.569
Nhà cung cấp khác	39.694.213	39.694.213	(39.694.213)	-
<b>Phải thu khác</b>				
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	5.849.054.747	5.849.054.747	(5.849.054.747)	-
Công nợ phải thu chờ xử lý	1.535.354.982	1.535.354.982	(1.535.354.982)	-
Đồng Xuân Trường	73.700.000	73.700.000	(73.700.000)	-
Đối tượng khác	5.312.698	5.312.698	(5.312.698)	-
	<b>7.953.436.943</b>	<b>7.953.436.943</b>	<b>(7.865.779.867)</b>	<b>87.657.076</b>

**5.7 Hàng tồn kho**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Nhiên liệu	62.484.511	45.738.996
Công cụ, dụng cụ	728.669.669	750.406.943
	<b>791.154.180</b>	<b>796.145.939</b>

**5.8 Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Chi phí tàu Long Phú I & II	15.277.000	88.995.000
Chi phí sửa chữa trung tâm kho vận	98.032.227	97.425.117
Chi phí sửa chữa Chi nhánh Hải Phòng	265.715.050	152.849.113
Chi phí sửa chữa Chi nhánh Qui Nhơn	36.308.535	98.025.852
Chi phí trả trước văn phòng	38.747.366	6.245.439
Chi phí trả trước khác	-	27.232.963
	<b>454.080.178</b>	<b>470.773.484</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**5.9 Phải thu dài hạn khác**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn	45.000.000	37.000.000
	<u>45.000.000</u>	<u>37.000.000</u>

**5.10 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Tại 01/01/2015	12.978.239.825	2.279.782.155	24.464.848.896	559.457.790	40.282.328.666
Mua trong năm	-	-	3.427.524.546	-	3.427.524.546
Thanh lý	-	-	(766.155.542)	-	(766.155.542)
Tại 31/12/2015	<u>12.978.239.825</u>	<u>2.279.782.155</u>	<u>27.126.217.900</u>	<u>559.457.790</u>	<u>42.943.697.670</u>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Tại 01/01/2015	9.889.523.866	2.080.645.793	15.905.130.492	541.907.790	28.417.207.941
Khấu hao	945.658.224	80.402.124	1.536.279.350	7.800.000	2.570.139.698
Thanh lý	-	-	(766.155.542)	-	(766.155.542)
Tại 31/12/2015	<u>10.835.182.090</u>	<u>2.161.047.917</u>	<u>16.675.254.300</u>	<u>549.707.790</u>	<u>30.221.192.097</u>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại 01/01/2015	3.088.715.959	199.136.362	8.559.718.404	17.550.000	11.865.120.725
Tại 31/12/2015	<u>2.143.057.735</u>	<u>118.734.238</u>	<u>10.450.963.600</u>	<u>9.750.000</u>	<u>12.722.505.573</u>

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là:

Tại 31/12/2015	30.000.000	1.517.050.881	7.854.888.508	520.457.790	<u>9.922.397.179</u>
----------------	------------	---------------	---------------	-------------	----------------------

**5.11 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình**

	Phần mềm máy tính VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>	
Tại ngày 01/01/2015	138.242.108
Mua mới	-
Tại ngày 31/12/2015	<u>138.242.108</u>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>	
Tại ngày 01/01/2015	138.242.108
Khấu hao trong năm	-
Tại ngày 31/12/2015	<u>138.242.108</u>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>	
Tại ngày 01/01/2015	-
Tại ngày 31/12/2015	<u>-</u>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**5.12 Bất động sản đầu tư cho thuê**

	Quyền sử dụng đất VND	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Tại ngày 01/01/2015	8.992.704.000	17.970.151.342	26.962.855.342
Mua mới	-	-	-
Tại ngày 31/12/2015	<u>8.992.704.000</u>	<u>17.970.151.342</u>	<u>26.962.855.342</u>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Tại ngày 01/01/2015	3.961.021.198	12.865.174.488	16.826.195.686
Khấu hao trong kỳ	1.118.575.740	194.681.976	1.313.257.716
Tại ngày 31/12/2015	<u>5.079.596.938</u>	<u>13.059.856.464</u>	<u>18.139.453.402</u>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Tại ngày 01/01/2015	5.031.682.802	5.104.976.854	10.136.659.656
Tại ngày 31/12/2015	<u>3.913.107.062</u>	<u>4.910.294.878</u>	<u>8.823.401.940</u>
Nguyên giá bất động sản đầu tư đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:			
Tại ngày 31/12/2015	<u>-</u>	<u>637.015.000</u>	<u>637.015.000</u>

**5.13 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Công trình mở rộng trung tâm kho vận	7.504.946.510	7.484.946.510
	<u>7.504.946.510</u>	<u>7.484.946.510</u>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu B09-ĐN

**5.14 Đầu tư tài chính dài hạn**

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND
<b>Đầu tư vào công ty con</b>				
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng Cộng	9.050.000.000 9.050.000.000	(317.537.090) (317.537.090)	8.732.462.910 8.732.462.910	9.050.000.000 9.050.000.000
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>				
Công ty LD vận tải thủy Sea Sài Gòn Công ty TNHH DV Công ten nơ Erria Công ty TNHH LD Giao nhận kho vận Bình Minh Cộng	18.983.934.769 8.947.527.687 33.600.000.000 61.531.462.456	(18.983.934.769) (2.346.605.989) - (21.330.540.758)	- 6.600.921.698 33.600.000.000 40.200.921.698	18.983.934.769 8.947.527.687 33.600.000.000 61.531.462.456
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>				
Công ty CP TM DV Quảng Trường Quốc Tế Cộng	12.000.000.000 12.000.000.000 82.581.462.456	- - (21.648.077.848)	12.000.000.000 12.000.000.000 60.933.384.608	12.000.000.000 12.000.000.000 82.581.462.456
<b>Đầu tư vào công ty con</b>				
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng				
Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0401358956 ngày 21 tháng 5 năm 2010 do Sở Kế hoạch & Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp và đăng ký thay đổi ngày 23 tháng 8 năm 2012, vốn điều lệ của Công ty là 16.035.000.000 VND, vốn góp của Công ty trong Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng là 9.000.000.000 VND, tương đương 56,13% vốn điều lệ. Vốn góp thực tế của Công ty đến ngày 31 tháng 12 năm 2015 là 9.050.000.000 VND, tương đương 56,44% trên tổng vốn góp.				
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>				
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Sài Gòn				
Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 2310/GP ngày 11 tháng 2 năm 2003 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp, vốn góp của Công ty trong Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Sài Gòn là 1.224.000 USD, tương đương 51% vốn điều lệ, tỷ lệ biểu quyết 50%. Công ty Liên doanh vận tải thủy Sea Sài Gòn đang trong quá trình thanh lý giải thể.				

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

### *Công ty TNHH Dịch vụ Công ten nơ Erria*

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 411022000296 thay đổi lần thứ 2 ngày 11 tháng 9 năm 2014 do Ủy ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh cấp về việc thay đổi tên Công ty TNHH APM – Saigon Shipping thành Công ty TNHH Dịch vụ Công ten nơ Erria, vốn góp của Công ty trong Công ty TNHH Dịch vụ Công ten nơ Erria là 490.000 USD (vốn điều lệ 1.000.000 USD), tương đương 49% vốn điều lệ. Công ty đã góp đủ vốn theo Giấy chứng nhận đầu tư.

### *Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh*

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 411022000401 thay đổi lần thứ 3 ngày 29 tháng 12 năm 2014 do Ủy ban nhân dân TP. Hồ Chí Minh cấp và chứng nhận thay đổi lần thứ 1 ngày 30 tháng 6 năm 2009, vốn điều lệ của Công ty TNHH Giao nhận kho vận Bình Minh là 66.000.000.000 VND tương đương 4.000.000 USD, vốn góp của Công ty trong Công ty TNHH Giao nhận kho vận Bình Minh là 33.600.000.000 VND, tương đương 51% vốn điều lệ, tỷ lệ biểu quyết 50%. Công ty đã góp đủ vốn theo Giấy chứng nhận đầu tư.

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

#### *Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Quảng Trường Quốc Tế*

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0308976796 thay đổi lần thứ hai ngày 18 tháng 3 năm 2011 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, vốn góp của Công ty trong Công ty cổ phần TM DV Quảng Trường Quốc Tế là 12.000.000.000 VND, tương đương với 4% vốn điều lệ. Đến ngày 31 tháng 12 năm 2015, Công ty đã góp đủ vốn theo giấy chứng nhận đầu tư.

#### **5. 15 Chi phí trả trước dài hạn**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Chi phí sửa chữa, cải tạo văn phòng	76.961.326	107.505.504
Quyền sử dụng đất 13.753m <sup>2</sup> bãi Container	2.240.872.081	2.333.536.861
Chi phí trả trước tàu Long Phú I & II	62.924.500	35.821.500
Chi phí trả trước trung tâm kho vận	699.936.760	459.538.856
Chi phí trả trước chi nhánh Hải Phòng	-	95.389.873
	<u>3.080.694.667</u>	<u>3.031.792.594</u>

#### **5. 16 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Chi phí phải trả tiền thuế nộp thay Công ty Sea Sài Gòn	235.733.616	259.306.977
	<u>235.733.616</u>	<u>259.306.977</u>

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



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**5.17 Phải trả người bán ngắn hạn**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>Phải trả các bên liên quan</b>		
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	240.357.343	70.435.971
<b>Phải trả người bán khác</b>		
Công ty TNHH Cơ khí Xây lắp 19-5	56.848.000	496.410.000
Công ty TNHH TM& DV Hàng hải Minh Dương	-	556.481.471
Công ty TNHH TM vận tải Tín Đạt	20.900.000	633.120.000
Xí nghiệp vận tải Trung Dũng	-	465.892.000
Công ty TNHH B& T	102.157.000	224.180.000
Cảng vụ TP.Hồ Chí Minh	150.313.814	157.677.614
Công ty CP Đại lý hàng hải Việt Nam	201.719.250	214.401.879
Công ty TNHH TM DV KT Hàng hải Hoàng Phát	193.050.000	193.050.000
Công ty hoa tiêu khu vực II	429.948.931	362.527.720
Công ty CP Xuất Nhập Khẩu Nam Bình Phát	684.353.000	-
Công ty TNHH XD Ngọc Thiên Phúc	150.030.900	100.800.000
Công ty TNHH Vận tải TM Sơn Tùng Hải Phòng	365.236.069	-
Công ty TNHH Xuân Lâm	257.400.000	509.470.000
Các nhà cung cấp khác	1.292.818.398	2.414.151.476
	<b>4.145.132.705</b>	<b>6.398.598.131</b>

**5.18 Người mua trả trước ngắn hạn**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	-	-
<b>Phải trả người bán khác</b>		
Các nhà cung cấp khác	300.921.429	369.880.014
	<b>300.921.429</b>	<b>369.880.014</b>

**5.19 Thuế****5.19.1 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Thuế GTGT được khấu trừ	15.358.101	12.130.828
	<b>15.358.101</b>	<b>12.130.828</b>

**5.19.2 Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	24.476.500	24.476.500
Thuế thu nhập cá nhân	25.227.156	36.730.047
Các loại thuế khác	6.499.576	6.499.576
	<b>56.203.232</b>	<b>67.706.123</b>

**5.19.3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Thuế GTGT	213.920.580	224.695.672
Tiền thuê đất	818.819.091	1.000.370.140
Các loại thuế không thường xuyên khác	429.370.709	419.670.709
	<b>1.462.110.380</b>	<b>1.644.736.521</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**5.19.4 Chi tiết biến động trong năm**

	01/01/2015	Số phát sinh trong năm		31/12/2015
	Số tiền VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Số tiền VND
<b>Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước</b>				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(24.476.500)	-	-	(24.476.500)
Thuế thu nhập cá nhân	(36.730.047)	248.478.504	(236.975.613)	(25.227.156)
Các loại thuế khác	(6.499.576)	-	-	(6.499.576)
<b>Cộng</b>	<b>(67.706.123)</b>	<b>248.478.504</b>	<b>(236.975.613)</b>	<b>(56.203.232)</b>
<b>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>				
Thuế GTGT đầu ra	224.695.672	7.205.141.917	(7.215.917.009)	213.920.580
Tiền thuê đất	1.000.370.140	1.437.857.335	(1.619.408.384)	818.819.091
Thuế nhà đất	-	21.644.982	(21.644.982)	-
Các loại thuế không thường xuyên	419.670.709	79.371.400	(69.671.400)	429.370.709
<b>Cộng</b>	<b>1.644.736.521</b>	<b>8.744.015.634</b>	<b>(8.926.641.775)</b>	<b>1.462.110.380</b>

**5.20 Chi phí phải trả ngắn hạn**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Chi phí vận chuyển, giao nhận hàng hóa	-	141.334.908
Điện, nước, dịch vụ mua ngoài	60.000.000	189.708.020
Chi phí khác	21.417.450	20.184.852
	<b>81.417.450</b>	<b>351.227.780</b>

**5.21 Phải trả ngắn hạn khác**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>Phải trả các bên liên quan</b>		
Công ty CP TMDV Quảng Trường Quốc Tế SAMCO – tiền lãi chậm nộp sau cổ phần hóa	(*) 11.200.000.000	11.200.000.000
Cổ tức phải trả cho các cổ đông	1.044.480.139	1.044.480.139
<b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>		
Bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn	24.988.497	42.722.308
Tiền thuế phải nộp thay Công ty Sea Sài Gòn	2.311.113.880	2.311.113.880
Nhận ký quỹ, ký cược	-	104.500.000
Các khoản phải trả khác	133.770.744	152.963.156
	<b>14.714.353.260</b>	<b>15.529.696.554</b>

(\*) Đây là khoản hỗ trợ vốn có hoàn lại, không tính lãi suất, kỳ hạn trả nợ được gia hạn 2 tháng/ lần.

**5.22 Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	01/01/2015 VND	Tăng do trích từ lợi nhuận VND	Tăng khác VND	Chi quỹ trong năm VND	31/12/2015 VND
Quỹ khen thưởng	8.942.745	125.000.000	1.000.000	(159.200.000)	(24.257.255)
Quỹ phúc lợi	1.541.449	75.000.000	11.357.500	(138.897.318)	(50.998.369)
Quỹ thưởng	185.000.000	-	-	(185.000.000)	-
Ban điều hành					
	<b>195.484.194</b>	<b>200.000.000</b>	<b>12.357.500</b>	<b>(483.097.318)</b>	<b>(75.255.624)</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

### 5.23 Phải trả dài hạn khác

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	177.395.400	177.395.400
	<b>177.395.400</b>	<b>177.395.400</b>

### 5.24 Vốn chủ sở hữu ("CSH")

#### 5.24.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của CSH VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Tại 01/01/2014	144.200.000.000	11.436.551.000	14.900.205.997	(54.152.766.037)	116.383.990.960
Lãi trong năm	-	-	-	28.076.807.063	28.076.807.063
Trích lập quỹ thưởng BĐH năm 2013	-	-	-	(412.000.000)	(412.000.000)
Thù lao HĐQT và BKS	-	-	-	(463.000.000)	(463.000.000)
Điều chỉnh theo KTNN 2013	-	-	-	190.768.653	190.768.653
Tại 31/12/2014	<b>144.200.000.000</b>	<b>11.436.551.000</b>	<b>14.900.205.997</b>	<b>(26.760.190.321)</b>	<b>143.776.566.676</b>
Tại 01/01/2015	144.200.000.000	11.436.551.000	14.900.205.997	(26.760.190.321)	143.776.566.676
Lãi trong năm	-	-	-	13.317.635.767	13.317.635.767
Trích lập quỹ KTPL	-	-	-	(200.000.000)	(200.000.000)
Tại 31/12/2015	<b>144.200.000.000</b>	<b>11.436.551.000</b>	<b>14.900.205.997</b>	<b>(13.642.554.554)</b>	<b>156.894.202.443</b>

#### 5.24.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tỷ lệ vốn góp	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn – TNHH MTV (SAMCO)	51%	73.542.000.000	73.542.000.000
Các cổ đông khác	49%	70.658.000.000	70.658.000.000
	<b>100%</b>	<b>144.200.000.000</b>	<b>144.200.000.000</b>

#### 5.24.3 Cổ phiếu

	31/12/2015 Cổ phiếu	01/01/2015 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.420.000	14.420.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14.420.000	14.420.000
Cổ phiếu phổ thông	14.420.000	14.420.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.420.000	14.420.000
Cổ phiếu phổ thông	14.420.000	14.420.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/Cổ phiếu.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**5.25 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán****5.25.1 Nợ khó đòi đã xử lý**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Nợ khó đòi đã xử lý	16.129.905.471	16.129.905.471

**5.25.2 Ngoại tệ các loại**

	31/12/2015	01/01/2015
Dollar Mỹ (USD)	61.026,03	11.174,38

**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****6.1.1 Doanh thu thuần**

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Doanh thu khai thác tàu biển	-	18.104.139.554
Doanh thu khai thác tàu sông	3.066.242.743	3.423.797.580
Doanh thu dịch vụ hàng hải	2.510.853.678	2.370.280.239
Doanh thu dịch vụ vận tải nội địa	44.679.015.125	57.554.617.542
Doanh thu dịch vụ kho vận	22.144.667.209	20.116.507.544
Doanh thu cho thuê văn phòng	1.665.312.000	1.739.452.000
<b>Cộng</b>	<b>74.066.090.755</b>	<b>103.308.794.459</b>
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>74.066.090.755</b>	<b>103.308.794.459</b>

**6.1.2 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan**

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Tổng Công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn	2.279.332.877	1.665.990.538
Công ty TNHH LD Giao nhận kho vận Bình Minh	6.976.741.257	7.106.898.927
Công ty TNHH Korea Express Logistics	-	2.258.785.756
	<b>9.256.074.134</b>	<b>11.031.675.221</b>

**6.2 Giá vốn hàng bán**

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Giá vốn khai thác tàu biển	-	22.344.742.372
Giá vốn khai thác tàu sông	3.421.539.817	4.145.075.767
Giá vốn dịch vụ hàng hải	1.130.066.470	1.352.759.788
Giá vốn dịch vụ vận tải nội địa	44.307.676.916	57.215.682.934
Giá vốn dịch vụ kho vận	10.980.229.920	9.859.974.152
Giá vốn cho thuê văn phòng	559.115.030	572.344.216
	<b>60.398.628.153</b>	<b>95.490.579.229</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

### 6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Lãi tiền gửi	2.150.229.648	2.465.595.586
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.959.855.654	9.930.590.295
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	443.702.844	5.109.061.522
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	1.477.048	659.953
Lãi chuyển nhượng cổ phần	-	9.694.500.000
	<b>5.555.265.194</b>	<b>27.200.407.356</b>

### 6.4 Chi phí tài chính

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	94.131.404	995.230.561
Trích lập dự phòng đầu tư tài chính	1.061.178.936	715.418.733
Chi phí tài chính khác	-	48.026.875
	<b>1.155.310.340</b>	<b>1.758.676.169</b>

### 6.5 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Chi phí nhân viên	2.767.697.630	3.219.866.378
Chi phí vật liệu, bao bì	43.792.809	41.387.127
Chi phí đồ dùng văn phòng	225.626.275	230.856.028
Chi phí khấu hao tài sản cố định	280.087.232	263.199.444
Thuế, phí, lệ phí	24.789.364	71.239.722
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	66.341.600	343.097.163
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.297.210.065	1.334.621.376
Chi phí khác bằng tiền	378.725.085	411.446.664
	<b>5.084.270.060</b>	<b>5.915.713.902</b>

### 6.6 Thu nhập khác

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Thu nhập từ việc miễn giảm lãi vay	-	24.500.147.906
Thu nhập từ bán tàu Sài Gòn Princess	-	146.621.262.086
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	390.158.637	-
Các khoản khác	6.516.684	70.127.041
	<b>396.675.321</b>	<b>171.191.537.033</b>

### 6.7 Chi phí khác

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Chi phí liên quan đến tàu SG Princess	-	172.527.246.152
Lãi chậm nộp	-	673.917.071
Tiền thuế nộp thay cho Công ty Sea Saigon	-	1.178.668.079
Chi phí liên quan đến tàu Saigon Queen	-	1.358.260.000
Chi phí lương, chi phí thiết kế 2 tàu sông	-	967.799.729
Các khoản khác	38.613.589	745.299.307
	<b>38.613.589</b>	<b>177.451.190.338</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

### 6.8 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	13.341.209.128	21.084.579.210
Cộng: Chi phí không được trừ	822.645.000	1.178.668.079
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>14.163.854.128</b>	<b>22.263.247.289</b>
Thu nhập không chịu thuế (tiền cổ tức)	(2.959.855.654)	(9.930.590.295)
Chuyển lỗ	(11.203.998.474)	(12.332.656.994)
<b>Thu nhập tính thuế</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Thuế suất thuế TNDN	22%	22%
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 6.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc phải nộp thay các khoản thuế của Công ty Sea Saigon	23.573.361	(259.306.977)
Hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại khấu hao tàu Saigon Princess	-	(5.553.868.706)
Hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại từ chênh lệch góp vốn của các năm trước	-	(1.179.052.170)
	<b>23.573.361</b>	<b>(6.992.227.853)</b>

### 6.10 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 "Lãi trên cổ phiếu", trường hợp Công ty phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo quy định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

### 6.11 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.631.358.428	19.789.886.527
Chi phí nhân công	9.229.134.734	11.677.450.225
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.883.397.414	7.069.361.827
Chi phí dịch vụ mua ngoài	45.953.927.297	56.825.680.631
Chi phí khác	1.718.738.740	6.043.913.921
	<b>65.416.556.613</b>	<b>101.406.293.131</b>

## 7. THÔNG TIN BỘ PHẬN

### 7.1. Báo cáo bộ phận chính yếu: theo lĩnh vực kinh doanh

Thông tin bộ phận chính yếu được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh (chi tiết xem 6.1 và 6.2).

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**7.2. Báo cáo bộ phận chính yếu: theo khu vực địa lý**

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Cần Thơ</b>	<b>Hải Phòng</b>	<b>Quy Nhơn</b>	<b>Hồ Chí Minh</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015</b>					
<b>Doanh thu thuần</b>					
Doanh thu thuần từ bán hàng bán ra bên ngoài	101.217.276	32.598.176.099	700.555.244	40.666.142.136	74.066.090.755
<b>Chi phí</b>	<b>183.609.837</b>	<b>31.661.565.995</b>	<b>821.256.172</b>	<b>27.732.196.149</b>	<b>60.398.628.153</b>
Giá vốn (không bao gồm khấu hao)	157.573.161	31.407.725.339	812.574.784	24.417.444.687	56.795.317.971
Chi phí khấu hao	26.036.676	253.840.656	8.681.388	3.314.751.462	3.603.310.182
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>(82.392.561)</b>	<b>936.610.104</b>	<b>(120.700.928)</b>	<b>12.933.945.987</b>	<b>13.667.462.602</b>
<b>Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015</b>					
Tài sản bộ phận	414.977.306	12.427.221.722	908.240.525	165.320.948.024	179.071.387.577
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-
<b>Tổng tài sản</b>	<b>414.977.306</b>	<b>12.427.221.722</b>	<b>908.240.525</b>	<b>165.320.948.024</b>	<b>179.071.387.577</b>
Nợ phải trả bộ phận	12.601.877	291.611.415	29.161.663	21.843.810.179	22.177.185.134
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>12.601.877</b>	<b>291.611.415</b>	<b>29.161.663</b>	<b>21.843.810.179</b>	<b>22.177.185.134</b>

**8. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH****8.1. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính**

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

**8.1.1. Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường gồm các khoản tiền gửi.

**Rủi ro lãi suất**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn, trái phiếu, và các khoản vay [áp dụng trong từng trường hợp] của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

**Độ nhạy đối với lãi suất**

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo tài chính là không đáng kể.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

### **Rủi ro ngoại tệ**

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỉ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỉ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ. Rủi ro ngoại tệ của Công ty được quản lý bằng cách giữ mức rủi ro ở mức có thể chấp nhận được thông qua việc ký hợp đồng với khách hàng nội cung ứng hàng xuất khẩu có cam kết điều khoản thỏa thuận điều chỉnh ảnh hưởng tỷ giá khi phát sinh giao dịch với khách hàng ngoại.

### **Độ nhạy đối với ngoại tệ**

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ vì rủi ro do thay đổi ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính là không đáng kể.

### **Rủi ro về giá cổ phiếu**

Các cổ phiếu chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý giá rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách quan tâm đến tình hình hoạt động kinh doanh cũng như tình hình tài chính của các công ty đầu tư.

### **8.1.2. Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với tài khoản phải thu khách hàng), và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng

#### **Phải thu khách hàng**

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

#### **Tiền gửi ngân hàng**

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bản cân đối kế toán tại ngày kết thúc năm tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

### **8.1.3. Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban giám đốc cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến trên hợp đồng cơ sở chưa được chiết khấu:



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	VND Tổng cộng
<b>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</b>			
Phải trả người bán	4.145.132.705	-	4.145.132.705
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	14.795.770.710	177.395.400	14.973.166.110
	<b>18.940.903.415</b>	<b>177.395.400</b>	<b>19.118.298.815</b>
<b>Ngày 01 tháng 01 năm 2015</b>			
Phải trả người bán	6.398.598.131	-	6.398.598.131
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	11.655.727.780	177.395.400	11.833.123.180
	<b>18.054.325.911</b>	<b>177.395.400</b>	<b>18.231.721.311</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn cần thiết.

**Tài sản đảm bảo**

Công ty nắm giữ tài sản đảm bảo của bên thứ ba với số tiền là 177.395.400 VND tại ngày 31 tháng 12 năm 2015.

**8.2. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của Công ty.

Các công cụ tài chính bao gồm:

Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, công cụ vốn chủ sở hữu của đơn vị khác phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty.

Bảng sau đây thể hiện tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính của Công ty:

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý		VND
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	
<b>Tài sản tài chính</b>					
Tiền, các khoản tương đương tiền	32.462.896.382	53.374.974.987	32.462.896.382	53.374.974.987	
Phải thu khách hàng	8.527.830.529	18.314.467.047	8.273.926.872	17.951.515.492	
Phải thu khác	17.879.508.671	7.620.002.173	10.416.086.244	183.515.461	
Đầu tư tài chính	44.000.000.000	12.000.000.000	44.000.000.000	12.000.000.000	
	<b>102.870.235.582</b>	<b>91.309.444.207</b>	<b>95.152.909.498</b>	<b>83.510.005.940</b>	
<b>Nợ phải trả tài chính</b>					
Phải trả người bán	4.145.132.705	6.398.598.131	4.145.132.705	6.398.598.131	
Chi phí phải trả	81.417.450	351.227.780	81.417.450	351.227.780	
Phải trả khác	11.377.395.400	11.481.895.400	11.377.395.400	11.481.895.400	
	<b>15.603.945.555</b>	<b>18.231.721.311</b>	<b>15.603.945.555</b>	<b>18.231.721.311</b>	

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu B09-DN'

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 và ngày 01 tháng 01 năm 2015. Tuy nhiên Ban Giám đốc ước tính giá trị hợp lý của những tài sản và nợ phải trả tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

**9. CÁC THÔNG TIN KHÁC****9.1. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan**

Trong kỳ tài chính có phát sinh nghiệp vụ chủ yếu với các bên có liên quan như sau:

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Số tiền VND
Tổng Công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn	Trả lãi phạt nộp chậm sau cổ phần hóa	673.917.071
	Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.279.332.877
	Thu tiền chi hộ	1.472.150.941
	Chi hộ	1.688.032.839
Công ty cổ phần SaiGonShip Đà Nẵng	Phí dịch vụ đại lý tàu Ship Đà Nẵng chi hộ	337.259.996 9.214.455.703
Công ty TNHH liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh	Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.976.741.257
	Chi hộ	506.125.230
	Đã thu chi hộ	451.789.712
	Cổ tức năm 2014	2.959.855.654

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2015, số dư các khoản phải thu/ (phải trả) với các bên có liên quan như sau:

Công ty liên quan	Nội dung	Phải thu/ (Phải trả) VND
Tổng Công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn	Phải thu thương mại	258.986.268
	Phải thu khác	215.881.898
Công ty cổ phần SaiGonShip Đà Nẵng	Phải trả thương mại	(240.357.343)
Công ty CP TMDV Quảng Trường Quốc Tế	Phải trả tiền vay	(11.200.000.000)
Công ty Liên Doanh Vận Tải Thủy Sea Saigon	Phải thu khác	5.849.054.747
Công ty TNHH liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh	Phải thu thương mại	1.005.618.265
	Phải thu khác	54.335.518

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Ban Giám đốc	946.000.000	806.100.000
Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	187.000.000	463.000.000
	<b>1.133.000.000</b>	<b>1.269.100.000</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu B09-DN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**9.2. Cam kết thuê hoạt động**

Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu phải trả hàng năm trong tương lai cho hợp đồng thuê hoạt động không huỷ ngang như sau:

	Diện tích m <sup>2</sup>	Trong vòng 1 năm VND	Từ 2 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng cộng VND
Số 9 Nguyễn Công Trứ	574	242.457.600	969.830.400	-	1.212.288.000
Số 9 Nguyễn Công Trứ	254	20.116.800	80.467.200	-	100.584.000
Linh Xuân, Thủ Đức	6.480	124.416.000	497.664.000	4.935.168.000	5.557.248.000
Linh Xuân, Thủ Đức	39.919	996.378.240	3.985.512.960	29.559.221.120	34.541.112.320
		<b>1.383.368.640</b>	<b>5.533.474.560</b>	<b>34.494.389.120</b>	<b>41.411.232.320</b>

**9.3. Các khoản cam kết**

Nghị quyết Hội đồng Quản trị ngày 5 tháng 7 năm 2007 đã thông qua việc Công ty sẽ chịu một phần trách nhiệm trong việc thanh toán các khoản nợ của Công ty liên doanh vận tải thủy Sea Saigon khi tiến hành giải thể Công ty này. Theo đó, Công ty cổ phần vận tải biển Sài Gòn sẽ chịu trách nhiệm thanh toán các khoản thuế của Công ty liên doanh vận tải thủy Sea Saigon phát sinh trong giai đoạn từ năm 2003 đến năm 2006 theo tỷ lệ góp vốn là 51%, tương ứng với số tiền là 1.178.668.079 đồng (theo quyết định số 89/CT-KTNB ngày 04 tháng 7 năm 2011 của Cục thuế thành phố Hồ Chí Minh).

Theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 32/NQ-HĐQT-SSC ngày 28 tháng 4 năm 2014 đã đồng ý thay Công ty Erria A/S thực hiện nghĩa vụ thuế trong Công ty Liên doanh Vận tải Thủy Sea Saigon bằng tiền chia cổ tức còn nợ. Theo đó Công ty sẽ dùng cổ tức năm 2009 còn giữ lại của Công ty Erria A/S để thực hiện trách nhiệm nộp thuế và các khoản phải nộp ngân sách khác cho Nhà nước theo tỷ lệ góp vốn 49%, tương ứng với số tiền là 1.132.445.801 VND để thực hiện quyết toán thuế trong thủ tục giải thể Công ty Liên doanh Vận tải Thủy Sea Sài Gòn.

**9.4. Sự kiện sau ngày trên bảng cân đối kế toán**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày lập Bảng cân đối kế toán (ngày 31 tháng 12 năm 2015) cho đến thời điểm lập Báo cáo này, cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

  
VƯƠNG ĐỨC LÂN  
Người lập biểu

  
VƯƠNG ĐỨC LÂN  
Kế toán trưởng



  
ĐÒ NGỌC LÂM  
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2016