

**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 2016**



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	1 – 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	5 – 8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10 – 11
Thuyết minh báo cáo tài chính	12 – 40

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn (sau đây gọi tắt là "Công ty") hân hạnh đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.

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 của Công ty tại thời điểm 31/12/2016 và 01/01/2016 là 144.200.000.000 VND tương đương với 14.420.000 cổ phiếu với mệnh giá 10.000 VND/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.

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh của Công ty là: 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 đặt tại số 9 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

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.

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 VND, trong đó tỷ lệ góp vốn của Công ty là 56,44%.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

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

Tên công ty	Quan hệ
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 Tổng Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 và cho đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị:

Họ tên	Chức vụ	
Ông Lê Văn Pha	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 01/01/2017
Ông Trần Quốc Toàn	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 31/12/2016
Ông Henrik N.Andersen	Phó Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 28/11/2016
Ông Trần Thiện	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 28/11/2016
Ông Đỗ Ngọc Lâm	Thành viên	
Ông Lê Minh	Thành viên	
Ông Hasse Kjaers Goard Larsen	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 28/11/2016
Ông Nguyễn Đức Lương	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 28/11/2016

Ban kiểm soát:

Họ tên	Chức vụ
Bà Võ Ngọc Thủy	Trưởng ban
Bà Huỳnh Như Ý	Kiểm soát viên
Bà Phạm Thị Phương Thảo	Kiểm soát viên

Ban Tổng Giám đốc:

Họ tên	Chức vụ
Ông Đỗ Ngọc Lâm	Tổng Giám đốc
Ông Lê Minh	Phó Tổng Giám đốc

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 và cho đến ngày lập báo cáo này như sau:

Họ và Tên	Quốc tịch	Chức vụ
Ông Đỗ Ngọc Lâm	Việt Nam	Tổng Giám đốc

3. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 và tình hình tài chính vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm 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 của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.

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

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính.
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Tổng Giám đốc 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 Tổng 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 vi phạm khác.

Ban Tổng 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

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính này đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



LÊ VĂN PHA
Chủ tịch
TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2017



Công ty TNHH Kiểm Toán AFC Việt Nam
AFC Vietnam Auditing Co., Ltd.

Thành viên tập đoàn PKF Quốc tế
Member firm of PKF International



Accountants &
business advisers

Số: 144/2017/BCKT-HCM.00407

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: **Quý Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng 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 31 tháng 03 năm 2017, từ trang 5 đến trang 40, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, 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 Tổng Giám đốc

Ban Tổng 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 Tổng 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 Tổng 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 2016, 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.



TRANG ĐẮC NHA
Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán 2111-2013-009-1

Phạm Thị Ngọc Liên

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

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM
TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		105.564.248.025	85.538.720.663
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	6.579.330.399	32.462.896.382
1. Tiền	111		6.579.330.399	9.462.896.382
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	23.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		69.000.000.000	32.000.000.000
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	5.2	69.000.000.000	32.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		28.459.123.760	19.759.028.590
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	10.160.371.630	8.527.830.529
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	1.161.515.062	797.732.177
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	25.003.016.935	18.299.245.751
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(7.865.779.867)	(7.865.779.867)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	5.7	835.033.680	791.154.180
1. Hàng tồn kho	141		835.033.680	791.154.180
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		690.760.186	525.641.511
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8	589.447.853	454.080.178
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		14.978.101	15.358.101
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.15	86.334.232	56.203.232
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

3995
CÔNG TY
VẠN TÀI
BIỂN SÀI GÒN
KẾ TOÁN
TÀI CHÍNH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		93.334.336.507	93.109.933.298
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		45.000.000	45.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
2. 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	5.5	45.000.000	45.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		9.964.798.966	12.722.505.573
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	9.964.798.966	12.722.505.573
- Nguyên giá	222		42.542.295.152	42.943.697.670
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(32.577.496.186)	(30.221.192.097)
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	5.10	-	-
- Nguyên giá	228		138.242.108	138.242.108
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(138.242.108)	(138.242.108)
III. Bất động sản đầu tư	230	5.11	7.510.144.224	8.823.401.940
- Nguyên giá	231		26.962.855.342	26.962.855.342
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(19.452.711.118)	(18.139.453.402)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		9.455.016.628	7.504.946.510
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.12	9.455.016.628	7.504.946.510
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.2	63.394.166.103	60.933.384.608
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		(19.187.296.353)	(21.648.077.848)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.965.210.586	3.080.694.667
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8	2.965.210.586	3.080.694.667
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		198.898.584.532	178.648.653.961

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
NGUỒN VỐN				
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		26.867.191.702	22.488.069.943
I. Nợ ngắn hạn	310		26.689.796.302	22.310.674.543
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.13	8.121.682.157	4.145.132.705
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.14	141.856.770	300.921.429
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.15	3.309.930.846	3.011.000.150
4. Phải trả người lao động	314		920.100.701	1.311.773.252
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.16	120.647.200	81.417.450
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	5.17	13.642.073.752	13.535.685.181
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	5.18	433.504.876	(75.255.624)
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		177.395.400	177.395.400
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	5.17	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		-	-

0004
CÔNG
TCH NH
KIỂM
TC VI
- TP

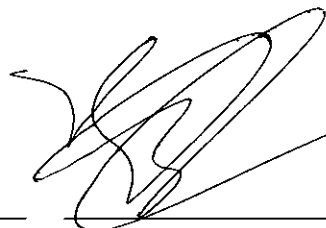
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

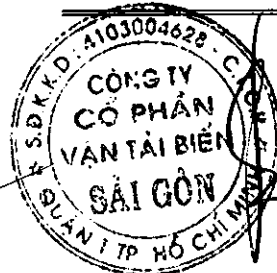
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		172.031.392.830	156.160.584.018
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.19	172.031.392.830	156.160.584.018
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		144.200.000.000	144.200.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		144.200.000.000	144.200.000.000
- 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		1.494.635.833	(14.376.172.979)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế kỳ trước	421a		(14.376.172.979)	(27.334.813.837)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		15.870.808.812	12.958.640.858
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		198.898.584.532	178.648.653.961



DƯƠNG THỊ HOÀI NAM
Người lập biểu

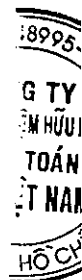


VƯƠNG ĐỨC LÂN
Kế toán trưởng



ĐỖ NGỌC LÂM
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2017



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

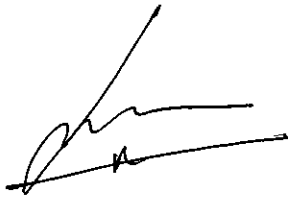
CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	16.960.500.840	13.341.209.128
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	4.070.964.323	3.883.397.414
Các khoản dự phòng	03	(2.460.781.495)	1.127.520.536
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(16.281.113)	(1.477.048)
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(6.540.229.587)	(5.500.243.939)
Chi phí lãi vay	06	-	-
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	12.014.172.968	12.850.406.091
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(8.729.753.387)	(10.750.806)
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(43.879.500)	4.991.759
Tăng/(giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	3.871.591.610	(3.500.281.331)
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(19.883.594)	(32.208.767)
(Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(89.692.028)	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	12.357.500
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(496.671.318)	(483.097.318)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	6.505.884.751	8.841.417.128
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(1.950.070.118)	(3.447.524.546)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	197.272.727	390.158.637
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(37.000.000.000)	(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. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	6.348.388.678	5.302.677.746
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(32.404.408.713)	(29.754.688.163)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
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	-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẬN TRONG KỲ (50 = 20 + 30 + 40)	50	(25.898.523.962)	(20.913.271.035)
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60	32.462.896.382	53.374.974.987
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	14.957.979	1.192.430
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ (70 = 50 + 60 + 61)	70	6.579.330.399	32.462.896.382



DƯƠNG THỊ HOÀI NAM
Người lập biểu



VƯƠNG ĐỨC LÂN
Kế toán trưởng



ĐỖ NGỌC LÂM
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2017

3004
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
KIỂM TOÁN VIÊN
TP. HỒ CHÍ MINH

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN SÀI GÒN

Số 9 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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 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 của Công ty tại thời điểm 31/12/2016 và 01/01/2016 là 144.200.000.000 VND tương đương với 14.420.000 cổ phiếu với mệnh giá 10.000 VND/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 chính của công ty đặt tại số 9 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực thương mại, dịch vụ.

1.3 Ngành nghề kinh doanh

Theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

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 kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

8996
CÔNG TY
M HỮU
TOÁN
I NAI
I O C

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

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

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 tàu	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, Quận 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, Quận 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

Các số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

1.7 Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, tổng số nhân viên của Công ty là 77 người (ngày 31 tháng 12 năm 2015: 80 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

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 các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC 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 Tổng Giám đốc Công ty 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 số 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).

4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Trong năm, các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác với VND được quy đổi ra VND theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. 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.

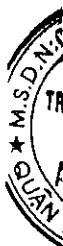
Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- 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 Thương mại Cổ phần Ngoại thương – chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (22.720 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 Thương mại Cổ phần Ngoại thương – chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (22.790 VND/USD).

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.

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 không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

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 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 ghi 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.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

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 phí 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.

300
CỔ
ÁCH NH
KIỂM
FC V
- TP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

Công ty liên kết (tiếp theo)

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.

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 năm tài chính và 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.
- 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.
- 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.

4899
NG T
NIỆM HỮ
I TOÁN
ỆT NA
HỒ C

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

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

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

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 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:

	Số năm
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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

4.9 Tài sản cố định vô hình

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

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

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty 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

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 năm.

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 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

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.
- 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 và các khoản phụ cấp đã được thỏa thuận trên Hợp đồng lao động và Thỏa ước lao động tập thể.

4.14 Các khoản trích theo lương

Bảo hiểm xã hội được trích trên tiền lương 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 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 vào chi phí là 1% và trừ vào lương cán bộ công nhân viên là 1%.

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

4.15 Vốn góp 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.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

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.

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 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

4.19 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.

4.20 Báo cáo 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.

4.21 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.

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.

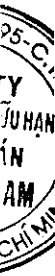
Công cụ vốn chủ sở hữu

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.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

4.22 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.

Các cá nhân/ công ty sau đây được xem là các bên có liên quan:

Cá nhân/ Công ty	Địa điểm	Quan hệ
Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn – Việt Nam TNHH MTV (SAMCO)	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
Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc		Thành viên chủ chốt

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

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Tiền mặt	380.642.078	519.395.164
Tiền gửi ngân hàng		
- VND	5.470.965.812	7.560.317.519
- USD (*)	727.722.509	1.383.183.699
Các khoản tương đương tiền	-	23.000.000.000
	6.579.330.399	32.462.896.382

(*) Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ vào ngày 31 tháng 12 năm 2016:

	Gốc ngoại tệ	Tương đương VND
Tiền gửi ngân hàng		
- USD	32.030,04	727.722.509

5.2 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

5.2.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng	69.000.000.000	69.000.000.000	32.000.000.000	32.000.000.000
	69.000.000.000	69.000.000.000	32.000.000.000	32.000.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

5.2.2 Đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2016			01/01/2016		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào công ty con						
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng (a)	9.050.000.000	-	(*)	9.050.000.000	(317.537.090)	(*)
Cộng	9.050.000.000	-	(*)	9.050.000.000	(317.537.090)	(*)
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết						
Công ty Liên Doanh vận tải thủy Sea Sài Gòn (b)	18.983.934.769	(18.983.934.769)	(*)	18.983.934.769	(18.983.934.769)	(*)
Công ty TNHH Dịch Vụ Công ten nơ Erria (c)	8.947.527.687	(203.361.584)	(*)	8.947.527.687	(2.346.605.989)	(*)
Công ty TNHH Liên Doanh Giao nhận kho vận Bình Minh (d)	33.600.000.000	-	(*)	33.600.000.000	-	(*)
Cộng	61.531.462.456	(19.187.296.353)	(*)	61.531.462.456	(21.330.540.758)	(*)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
Công ty CP TM DV Quảng Trường Quốc Tế (e)	12.000.000.000	-	(*)	12.000.000.000	-	(*)
Cộng	12.000.000.000	-	(*)	12.000.000.000	-	(*)
	82.581.462.456	(19.187.296.353)	(*)	82.581.462.456	(21.648.077.848)	(*)

(*) Tại ngày báo cáo, Công ty không có thông tin về giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này.

Đầu tư vào công ty con

(a) 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 Cổ phần Saigonship Đà Nẵng 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 2016 là 9.050.000.000 VND, tương đương 56,44% trên tổng vốn góp.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

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.

(c) 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.

(d) 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

(e) 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 2016, Công ty đã góp đủ vốn theo giấy chứng nhận đầu tư.

5.2.3 Tình hình hoạt động của công ty con, công ty liên doanh, liên kết

Trong năm tài chính, công ty con và công ty liên doanh, liên kết đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước trừ Công ty Liên doanh vận tải thủy Sea Sài Gòn đang trong quá trình thanh lý giải thể.

5.2.4 Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Số dư tại ngày đầu năm	(21.648.077.848)	(20.586.898.912)
Trích lập dự phòng	-	(1.061.178.936)
Hoàn nhập dự phòng	2.460.781.495	-
Số dư tại ngày cuối năm	(19.187.296.353)	(21.648.077.848)

5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Phải thu các bên liên quan		
Công ty TNHH Liên Doanh Giao Nhận Kho Vận Bình Minh	1.098.243.838	1.005.618.265
Tổng Công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn - TNHH MTV (SAMCO)	132.490.097	258.986.268
Phải thu các khách hàng khác		
Công ty TNHH Hansworld Việt Nam	2.157.661.290	1.253.011.943
Công ty TNHH Vận tải KAS Hà Nội	2.419.973.000	1.085.451.000
Công ty TNHH chế biến Nông sản Thực phẩm Xuất khẩu Tường Lân	157.790.296	1.816.937.069
Các khách hàng khác	4.194.213.109	3.107.825.984
	10.160.371.630	8.527.830.529

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Trả trước người bán khác		
Công ty CP Công Nghiệp Tàu Thủy Biển Việt	119.550.042	119.550.042
Cảng vụ Hải Phòng	333.110.050	-
Phải trả cung cấp dịch vụ Vận Tải Bộ	292.310.126	257.617.283
Công ty TNHH TM DV Thiết Bị Đại Tín	-	88.000.000
Công ty TNHH Tuấn Nguyệt	90.000.000	90.000.000
Các nhà cung cấp khác	326.544.844	242.564.852
	1.161.515.062	797.732.177

5.5 Phải thu khác

5.5.1 Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu các bên liên quan				
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	5.849.054.747	(5.849.054.747)	5.849.054.747	(5.849.054.747)
Công ty TNHH Liên Doanh Giao Nhận Kho Vận Bình Minh	40.312.042	-	54.335.518	-
Tổng Công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn - TNHH MTV (SAMCO)	97.362.832	-	225.323.147	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác				
Công nợ phải thu chờ xử lý	921.770.041	(921.770.041)	921.770.041	(921.770.041)
Công ty TNHH Hansworld Việt Nam	2.355.711.033	-	1.435.614.117	-
Công ty TNHH Huyndai Vinatrans Logistics	1.497.027.581	-	715.972.657	-
Công ty Maersk	11.058.186.369	-	6.299.161.467	-
Phải thu về cổ phần hóa	289.575.297	-	321.614.714	-
Tạm ứng nhân viên	422.506.400	-	528.548.700	-
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	6.000.000	-	6.000.000	-
Bảo hiểm xã hội nộp thừa	101.995.581	-	113.747.131	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	2.663.059.656	(692.597.639)	2.137.868.416	(692.597.639)
Cộng	25.003.016.935	(7.463.422.427)	18.299.245.751	(7.463.422.427)

5.5.2 Phải thu dài hạn khác

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác		
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	45.000.000	45.000.000
	45.000.000	45.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

5.6 Nợ xấu

	31/12/2016			01/01/2016		
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND
Phải thu khách hàng	322.801.164	68.897.507	(253.903.657)	322.801.164	68.897.507	(253.903.657)
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>						
Công ty TNHH Minh Hiền	189.535.000	56.860.500	(132.674.500)	189.535.000	56.860.500	(132.674.500)
Công ty TNHH TM & VTB Nhật & Nam	25.534.752	-	(25.534.752)	25.534.752	-	(25.534.752)
Công ty TNHH Hiệp Long	42.950.000	-	(42.950.000)	42.950.000	-	(42.950.000)
Các khách hàng khác	64.781.412	12.037.007	(52.744.405)	64.781.412	12.037.007	(52.744.405)
Trả trước người bán	167.213.352	18.759.569	(148.453.783)	167.213.352	18.759.569	(148.453.783)
<i>Trả trước cho người bán khác</i>						
Công ty TNHH Tuấn Nguyệt	90.000.000	-	(90.000.000)	90.000.000	-	(90.000.000)
Công ty TNHH Mitsui OSK Line VN	37.519.139	18.759.569	(18.759.570)	37.519.139	18.759.569	(18.759.570)
Nhà cung cấp khác	39.694.213	-	(39.694.213)	39.694.213	-	(39.694.213)
Phải thu khác	7.463.422.427	-	(7.463.422.427)	7.463.422.427	-	(7.463.422.427)
<i>Phải thu các bên liên quan</i>						
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	5.849.054.747	-	(5.849.054.747)	5.849.054.747	-	(5.849.054.747)
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>						
Công nợ phải thu chờ xử lý	921.770.041	-	(921.770.041)	921.770.041	-	(921.770.041)
Đồng Xuân Trường	73.700.000	-	(73.700.000)	73.700.000	-	(73.700.000)
Các khách hàng khác	618.897.639	-	(618.897.639)	618.897.639	-	(618.897.639)
Cộng	7.953.436.943	87.657.076	(7.865.779.867)	7.953.436.943	87.657.076	(7.865.779.867)

5.7 Hàng tồn kho

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nhiên liệu	108.584.011	-	62.484.511	-
Công cụ, dụng cụ	726.449.669	-	728.669.669	-
	835.033.680	-	791.154.180	-

5.8 Chi phí trả trước

5.8.1 Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Chi phí tàu Long Phú I & II	28.712.670	15.277.000
Chi phí sửa chữa trung tâm kho vận	319.238.269	98.032.227
Chi phí sửa chữa Chi nhánh Hải Phòng	195.218.461	265.715.050
Chi phí sửa chữa Chi nhánh Quy Nhơn	2.578.173	36.308.535
Chi phí sửa chữa Chi nhánh Cần Thơ	4.166.000	-
Chi phí trả trước văn phòng	39.534.280	38.747.366
	589.447.853	454.080.178

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

5.8.2 Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Chi phí trả trước tàu Long Phú I & II	139.006.000	62.924.500
Quyền sử dụng đất 13.753 m ² bãi Container	2.148.207.301	2.240.872.081
Chi phí trả trước trung tâm kho vận	586.025.658	699.936.760
Chi phí trả trước Chi nhánh Hải Phòng	81.485.237	-
Chi phí sửa chữa, cải tạo văn phòng	10.486.390	76.961.326
	2.965.210.586	3.080.694.667

5.9 Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại 01/01/2016	12.978.239.825	2.279.782.155	27.126.217.900	559.457.790	42.943.697.670
Giảm do thanh lý	-	-	(401.402.518)	-	(401.402.518)
Tại 31/12/2016	12.978.239.825	2.279.782.155	26.724.815.382	559.457.790	42.542.295.152

GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ

Tại 01/01/2016	10.835.182.090	2.161.047.899	16.675.254.318	549.707.790	30.221.192.097
Khấu hao trong năm	932.710.504	80.402.124	1.736.793.979	7.800.000	2.757.706.607
Thanh lý	-	-	(401.402.518)	-	(401.402.518)
Tại 31/12/2016	11.767.892.594	2.241.450.023	18.010.645.779	557.507.790	32.577.496.186

GIÁ TRỊ CÒN LẠI

Tại 01/01/2016	2.143.057.735	118.734.256	10.450.963.582	9.750.000	12.722.505.573
Tại 31/12/2016	1.210.347.231	38.332.132	8.714.169.603	1.950.000	9.964.798.966

Bao gồm trong tài sản cố định hữu hình có các tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng có nguyên giá là:

Tại 01/01/2016	30.000.000	1.517.050.881	7.854.888.508	520.457.790	9.922.397.179
Tại 31/12/2016	2.688.678.994	1.517.050.881	7.371.943.244	520.457.790	12.098.130.909

5.10 Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm kế toán VND
NGUYÊN GIÁ	
Tại 01/01/2016	138.242.108
Mua trong năm	-
Tại 31/12/2016	138.242.108
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Tại 01/01/2016	138.242.108
Khấu hao trong năm	-
Tại 31/12/2016	138.242.108
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Tại 01/01/2016	-
Tại 31/12/2016	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

5.11 Bất động sản đầu tư cho thuê

	Quyền sử dụng đất VND	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2016	8.992.704.000	17.970.151.342	26.962.855.342
Mua mới	-	-	-
Tại ngày 31/12/2016	8.992.704.000	17.970.151.342	26.962.855.342
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2016	4.155.703.174	13.983.750.228	18.139.453.402
Khấu hao trong năm	194.681.976	1.118.575.740	1.313.257.716
Tại ngày 31/12/2016	4.350.385.150	15.102.325.968	19.452.711.118
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2016	4.837.000.826	3.986.401.114	8.823.401.940
Tại ngày 31/12/2016	4.642.318.850	2.867.825.374	7.510.144.224

Bao gồm trong bất động sản đầu tư có các tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng có nguyên giá là:

Tại ngày 01/01/2016	-	637.015.000	637.015.000
Tại ngày 31/12/2016	-	637.015.000	637.015.000

Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 "Bất động sản đầu tư", giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc kỳ tài chính cần được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư do chưa tìm được công ty định giá phù hợp để thực hiện công việc này.

Danh mục bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc năm tài chính như sau:

	Nguyên giá VND	Hao mòn lũy kế/ Tồn thất do suy giảm giá trị VND	Giá trị còn lại VND
Kho CFS1	7.460.385.075	6.515.730.218	944.654.857
Kho CFS2	9.872.751.267	7.949.580.750	1.923.170.517
Kho Số 3 Tôn Thất Thuyết	637.015.000	637.015.000	-
Quyền sử dụng đất 14.000m ² xây dựng kho CFS 01	4.496.352.000	2.324.008.930	2.172.343.070
Quyền sử dụng đất 14.000m ² xây dựng kho CFS 01	4.496.352.000	2.026.376.220	2.469.975.780
	26.962.855.342	19.452.711.118	7.510.144.224

Thu nhập và chi phí liên quan đến cho thuê bất động sản đầu tư cho thuê như sau:

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Thu nhập từ việc cho thuê	25.304.204.602	22.144.667.209
Chi phí trực tiếp liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê	15.807.715.059	10.980.229.920
Chi phí trực tiếp không liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

5.12 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Công trình mở rộng trung tâm kho vận (*)	9.455.016.628	7.504.946.510
	9.455.016.628	7.504.946.510

(*) Bao gồm chi phí đền bù, giải tỏa mặt bằng trong Dự án xây dựng bãi container cho Trung tâm Kho vận.

5.13 Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Phải trả các bên liên quan		
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	213.963.187	240.357.343
Phải trả các nhà cung cấp khác		
Cảng Vụ thành phố Hồ Chí Minh	450.386.289	150.313.814
Công ty CP Greating Fortune Logistics	1.174.719.718	-
Công ty hoa tiêu khu vực II	625.377.004	429.948.931
Công ty TNHH Vận tải TM Sơn Tùng Hải Phòng	2.022.224.500	365.236.069
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hải Trường Giang	302.050.979	-
Công ty CP XNK và Vận tải Thủy Triều	548.680.000	-
Các nhà cung cấp khác	2.784.280.480	2.959.276.548
	8.121.682.157	4.145.132.705

5.14 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Trả trước của các khách hàng khác		
VPĐD TCDL Hàn Quốc Tại Việt Nam	45.837.978	-
Tạm thu tiền nâng hạ, vệ sinh, sửa chữa container	79.339.000	258.770.000
Các khách hàng khác	16.679.792	42.151.429
	141.856.770	300.921.429

5.15 Thuế và các khoản thu/ phải nộp Nhà nước

	01/01/2016		Số phát sinh trong năm			31/12/2016	
	Phải nộp VND	Phải thu VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Chuyển khấu trừ VND	Phải nộp VND	Phải thu VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	227.937.801	-	7.186.496.751	(2.669.561.382)	(4.691.693.973)	53.179.197	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	(24.476.500)	89.692.028	(89.692.028)	-	-	(24.476.500)
Thuế thu nhập cá nhân	-	(25.227.156)	231.380.812	(261.511.812)	-	-	(55.358.156)
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	2.353.691.640	-	1.979.488.452	(1.483.271.152)	-	2.849.908.940	-
Các loại thuế khác	429.370.709	-	109.624.000	(132.152.000)	-	406.842.709	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	(6.499.576)	83.988.822	(83.988.822)	-	-	(6.499.576)
Cộng	3.011.000.150	(56.203.232)	9.680.670.865	(4.720.177.196)	(4.691.693.973)	3.309.930.846	(86.334.232)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	16.960.500.840	13.341.209.128
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
Các khoản điều chỉnh tăng	1.010.099.464	822.645.000
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	17.970.600.304	14.163.854.128
Thu nhập được miễn thuế	(3.298.449.088)	(2.959.855.654)
Lỗ các năm trước được chuyển	(14.672.151.216)	(11.203.998.474)
Thu nhập tính thuế	-	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	22%
Thuế TNDN phải nộp theo thuế suất phổ thông	-	-
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	89.692.028	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	89.692.028	-
5.16 Chi phí phải trả ngắn hạn	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Điện, nước, dịch vụ mua ngoài	120.000.000	60.000.000
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	647.200	21.417.450
	120.647.200	81.417.450
5.17 Phải trả ngắn hạn, dài hạn khác		
5.17.1 Phải trả ngắn hạn khác	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Phải trả các bên liên quan		
Công ty Cổ phần thương mại dịch vụ Quảng Trường Quốc Tế	11.200.000.000	11.200.000.000
Cổ tức phải trả cho các cổ đông	2.169.725.320	2.176.925.940
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác		
Kinh phí công đoàn	7.560.740	6.133.600
Bảo hiểm xã hội	299.600	-
Bảo hiểm thất nghiệp	19.009.747	18.854.897
Các khoản phải trả khác	245.478.345	133.770.744
	13.642.073.752	13.535.685.181
5.17.2 Phải trả dài hạn khác	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	177.395.400	177.395.400
	177.395.400	177.395.400

195-C
TY
HỮU HẠ
VĂN
NAM
CHÍNH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

5.18 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	01/01/2016	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong năm	31/12/2016
	VND	VND	VND	VND
Quỹ khen thưởng	(24.257.255)	754.240.000	(333.100.000)	396.882.745
Quỹ phúc lợi	(50.998.369)	245.760.000	(158.139.500)	36.622.131
	(75.255.624)	1.000.000.000	(491.239.500)	433.504.876

5.19 Vốn chủ sở hữu

5.19.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND		VND
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 các quỹ	-	-	-	(200.000.000)	(200.000.000)
Điều chỉnh theo Kiểm toán Nhà nước	-	-	-	(733.618.425)	(733.618.425)
Tại 31/12/2015	144.200.000.000	11.436.551.000	14.900.205.997	(14.376.172.979)	156.160.584.018
Tại 01/01/2016	144.200.000.000	11.436.551.000	14.900.205.997	(14.376.172.979)	156.160.584.018
Lãi trong năm	-	-	-	16.870.808.812	16.870.808.812
Trích lập các quỹ	-	-	-	(1.000.000.000)	(1.000.000.000)
Tại 31/12/2016	144.200.000.000	11.436.551.000	14.900.205.997	1.494.635.833	172.031.392.830

5.19.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2016			01/01/2016		
	Số cổ phần	Số tiền (VND)	Tỷ lệ (%)	Số cổ phần	Số tiền (VND)	Tỷ lệ %
Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn – TNHH MTV (SAMCO)	7.354.200	73.542.000.000	51,00	7.354.200	73.542.000.000	51,00
Quỹ đầu tư giá trị Bảo Việt	5.048.754	50.487.540.000	35,01	-	-	-
Công ty Erria A/S	-	-	-	3.972.344	39.723.440.000	27,55
Công ty TNHH Á Châu Erria	-	-	-	976.410	9.764.100.000	6,77
Các cổ đông khác	2.017.046	20.170.460.000	13,99	2.117.046	21.170.460.000	14,68
	14.420.000	144.200.000.000	100,00	14.420.000	144.200.000.000	100,00

5.19.3 Cổ phiếu

	31/12/2016	01/01/2016
	Cổ phiếu	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

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

5.19.4 Phân phối lợi nhuận

Trong năm, Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội Cổ đông thường niên năm 2016 số 111/NQ-ĐHCĐCĐ-2016 ngày 28 tháng 04 năm 2016 như sau:

	VND
Trích bổ sung quỹ khen thưởng phúc lợi	: 500.000.000
Trích quỹ khen thưởng năm 2016	: 500.000.000

5.20 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

5.20.1 Ngoại tệ các loại

	31/12/2016	01/01/2016
Dollar Mỹ (USD)	32.030,04	61.026,03

5.20.2 Tài sản thuê ngoài

Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của các hợp đồng thuê hoạt động tài sản không thể hủy ngang theo các thời hạn như sau:

	Diện tích m ²	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	727.372.800	-	969.830.400
Số 9 Nguyễn Công Trứ	254	20.116.800	60.350.400	-	80.467.200
Số 3 Tôn Thất Thuyết	643	78.703.200	236.109.600	-	314.812.800
Linh Xuân, Thủ Đức	6.480	124.416.000	497.664.000	4.810.752.000	5.432.832.000
Linh Xuân, Thủ Đức	39.919	996.378.240	3.985.512.960	28.562.842.880	33.544.734.080
		1.462.071.840	5.507.009.760	33.373.594.880	40.342.676.480

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 2016 VND	Năm 2015 VND
Doanh thu khai thác tàu sông	2.859.608.180	3.066.242.743
Doanh thu dịch vụ hàng hải	1.642.674.884	2.510.853.678
Doanh thu dịch vụ vận tải nội địa	43.870.280.756	44.679.015.125
Doanh thu dịch vụ kho vận	25.304.204.602	22.144.667.209
Doanh thu cho thuê văn phòng	1.689.532.800	1.665.312.000
Doanh thu thuần	75.366.301.222	74.066.090.755

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

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

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn	2.958.631.063	2.279.332.877
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh	14.852.280.990	6.976.741.257
	17.810.912.053	9.256.074.134

6.2 Giá vốn hàng bán

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Giá vốn khai thác tàu sông	3.224.233.833	3.421.539.817
Giá vốn dịch vụ hàng hải	1.661.141.633	1.130.066.470
Giá vốn dịch vụ vận tải nội địa	41.334.748.358	44.307.676.916
Giá vốn dịch vụ kho vận	15.807.715.059	10.980.229.920
Giá vốn cho thuê văn phòng	724.880.960	559.115.030
	62.752.719.843	60.398.628.153

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	3.049.939.590	2.150.229.648
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.298.449.088	2.959.855.654
Lãi chênh lệch tỷ giá	669.174.790	443.702.844
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	16.281.113	1.477.048
	7.033.844.581	5.555.265.194

6.4 Chi phí tài chính

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Hoàn nhập dự phòng đầu tư vào đơn vị khác	(2.460.781.495)	1.061.178.936
Lỗ chênh lệch tỷ giá	11.472.806	94.131.404
	(2.449.308.689)	1.155.310.340

6.5 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Chi phí nhân viên quản lý	2.754.866.756	2.767.697.630
Chi phí vật liệu quản lý	77.201.368	43.792.809
Chi phí đồ dùng văn phòng	218.090.703	225.626.275
Chi phí khấu hao tài sản cố định	351.578.452	280.087.232
Thuế, phí và lệ phí	-	24.789.364
Chi phí dự phòng	22.112.364	66.341.600
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	1.683.804.111	1.675.935.150
	5.107.653.754	5.084.270.060

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

6.6 Thu nhập khác

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Lãi từ thanh lý tài sản cố định	191.840.909	390.158.637
Thu nhập từ thanh lý công cụ, dụng cụ	4.000.000	-
Thu nhập khác	39.199.148	6.516.684
	235.040.057	396.675.321

6.7 Chi phí khác

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Chi trợ cấp tai nạn lao động	137.050.000	-
Tiền phạt	98.006.043	-
Chi phí khác	28.564.069	38.613.589
	263.620.112	38.613.589

6.8 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 doanh nghiệp 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.

6.9 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.874.082.612	4.631.358.428
Chi phí nhân công	8.991.253.862	9.229.134.734
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.070.964.323	3.883.397.414
Chi phí dịch vụ mua ngoài	45.683.896.422	45.953.927.297
Chi phí khác	5.190.819.320	1.718.738.740
	67.811.016.539	65.416.556.613

7. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Công ty có các tài sản tài chính như các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, các khoản đầu tư, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty. Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản chi phí phải trả và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của các khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động các nguồn tài chính phục vụ cho các hoạt động của Công ty.

Công ty chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

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

i. 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

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 và các khoản tiền gửi ngắn hạn 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.

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 tỷ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến hoạt động kinh doanh của Công ty.

Công ty có rủi ro tỷ giá hối đoái từ các giao dịch mua, bán và đi vay bằng đơn vị tiền tệ không phải là đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty, chủ yếu bằng Đô la Mỹ (USD).

Rủi ro tỷ giá hối đoái của Công ty được quản lý bằng cách giữ mức rủi ro ở mức có thể chấp nhận được thông qua việc mua hoặc bán ngoại tệ ở tỷ giá giao ngay khi cần thiết để xử lý việc mức rủi ro tỷ giá hối đoái ngắn hạn vượt mức cho phép.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, Công ty có các khoản tài sản/nợ phải trả tiền tệ thuần chịu ảnh hưởng của rủi ro tỷ giá hối đoái như sau:

	USD
Tiền và khoản tương đương tiền	32.030,04

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.

ii. 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 và các công cụ tài chính khác.

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 bảng 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

iii. 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 Tổng 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:

	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	VND Tổng cộng
Ngày 31 tháng 12 năm 2016			
Phải trả người bán	8.121.682.157	-	8.121.682.157
Chi phí phải trả	120.647.200	-	120.647.200
Phải trả khác	13.606.891.852	-	13.606.891.852
Các khoản nhận ký quỹ ký cược	-	177.395.400	177.395.400
	21.849.221.209	177.395.400	22.026.616.609
Ngày 01 tháng 01 năm 2016			
Phải trả người bán	4.145.132.705	-	4.145.132.705
Chi phí phải trả	81.417.450	-	81.417.450
Phải trả khác	13.498.290.024	-	13.498.290.024
Các khoản nhận ký quỹ ký cược	-	177.395.400	177.395.400
	17.724.840.179	177.395.400	17.902.235.579

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 2016.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

iv. Giá trị hợp lý

(1) So sánh giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ

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	
	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Tài sản tài chính				
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	69.000.000.000	32.000.000.000	69.000.000.000	32.000.000.000
Các khoản cho vay và phải thu				
Phải thu khách hàng	8.929.637.695	7.263.225.996	8.675.734.038	7.009.322.339
Phải thu các bên liên quan	7.217.463.556	7.393.317.945	7.217.463.556	7.393.317.945
Phải thu khác	17.998.660.973	11.004.604.021	10.535.238.546	3.541.181.594
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược	51.000.000	51.000.000	51.000.000	51.000.000
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán				
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.579.330.399	32.462.896.382	6.579.330.399	32.462.896.382
Đầu tư tài chính dài hạn	12.000.000.000	-	12.000.000.000	-
	121.776.092.623	102.175.044.344	114.058.766.539	94.457.718.260
Nợ phải trả tài chính				
Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ				
Phải trả người bán	7.907.718.970	3.904.775.362	7.907.718.970	3.904.775.362
Phải trả các bên liên quan	12.458.443.326	12.484.837.482	12.458.443.326	12.484.837.482
Chi phí phải trả	120.647.200	81.417.450	120.647.200	81.417.450
Phải trả khác	1.362.411.713	1.253.809.885	1.362.411.713	1.253.809.885
Các khoản nhận ký quỹ ký cược	177.395.400	177.395.400	177.395.400	177.395.400
	22.026.616.609	17.902.235.579	22.026.616.609	17.902.235.579

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31 tháng 12 năm 2016 và ngày 01 tháng 01 năm 2016. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của những tài sản và phải trả tài chính này không có chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

Công ty chưa đánh giá lại các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính theo giá trị hợp lý do Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý. Vào ngày 31 tháng 12 năm 2016 và ngày 31 tháng 12 năm 2015, giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tương ứng với giá trị ghi sổ của các khoản mục này. Ban Tổng Giám đốc cho rằng giá trị hợp lý của những tài sản và nợ phải trả tài chính này không có sự chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

(2) Cơ sở xác định giá trị hợp lý

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác

Giá trị hợp lý của các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, không bao gồm các khoản phải thu và phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng, được ước tính theo giá trị hiện tại của dòng tiền trong tương lai, được chiết khấu theo lãi suất thị trường tại ngày báo cáo. Giá trị hợp lý của các công cụ này được xác định chỉ nhằm mục đích thuyết minh thông tin.

v. Phòng ngừa rủi ro

Công ty không áp dụng chính sách kế toán phòng ngừa rủi ro.

8. CÁC THÔNG TIN KHÁC

8.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan

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

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

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

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Ban Giám đốc	1.249.000.000	946.000.000
Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	180.000.000	187.000.000
	1.429.000.000	1.133.000.000

8.1.2 Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Trong năm tài chính, Công ty có phát sinh nghiệp vụ chủ yếu với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Năm 2016 VND	Năm 2015 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	2.958.631.063	2.279.332.877
	Thu tiền chi hộ	1.966.734.097	1.472.150.941
	Chi hộ	1.838.773.782	1.688.032.839
Công ty Cổ phần SaiGonShip Đà Nẵng	Phí dịch vụ đại lý tàu	508.589.993	337.259.996
	Ship Đà Nẵng chi hộ	10.470.808.005	9.214.455.703
	Trả tiền chi hộ	10.840.731.405	9.214.455.703
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh	Doanh thu cung cấp dịch vụ	14.852.280.990	6.976.741.257
	Chi hộ	723.162.288	506.125.230
	Đã thu chi hộ	737.185.764	451.789.712
	Cổ tức được chia	3.298.449.088	2.959.855.654

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

Số dư với các bên liên quan:

Bên liên quan	Nội dung	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Tổng Công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn			
	Phải thu ngắn hạn	132.490.097	258.986.268
	Phải thu khác	97.362.832	225.323.147
Công ty Cổ phần SaiGonShip Đà Nẵng			
	Phải trả người bán	213.963.187	240.357.343
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh			
	Phải thu ngắn hạn	1.098.243.838	1.005.618.265
	Phải thu khác	40.312.0C42	54.335.518
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon			
	Phải thu khác	5.849.054.747	5.849.054.747
Công ty Cổ phần thương mại dịch vụ Quảng Trường Quốc Tế			
	Phải trả khác	11.200.000.000	11.200.000.000

8.2 Thông tin bộ phận

8.2.1 Bộ phận 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).

8.2.2 Bộ phận theo khu vực địa lý

Chỉ tiêu	Cần Thơ VND	Hải Phòng VND	Quy Nhơn VND	Hồ Chí Minh VND	Tổng cộng VND
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016					
Doanh thu thuần					
Doanh thu thuần từ bán hàng bán ra bên ngoài	152.807.277	32.959.320.457	631.612.430	41.622.561.058	75.366.301.222
Chi phí	214.363.067	31.548.992.346	581.574.150	30.407.790.280	62.752.719.843
Giá vốn (không bao gồm khấu hao)	188.326.391	31.262.907.503	568.552.068	26.640.266.088	58.660.052.050
Chi phí khấu hao	26.036.676	286.084.843	13.022.082	3.767.524.192	4.092.667.793
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(61.555.790)	1.410.328.111	50.038.280	11.214.770.778	12.613.581.379

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

Doanh thu thuần					
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
Chi phí	183.609.837	31.661.565.995	821.256.172	27.732.196.149	60.398.628.153
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
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(82.392.561)	936.610.104	(120.700.928)	12.933.945.987	13.667.462.602

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

Chi tiêu	Cần Thơ VND	Hải Phòng VND	Quy Nhơn VND	Hồ Chí Minh VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016					
Tài sản bộ phận	429.279.392	12.916.749.003	1.068.988.952	184.483.567.185	198.898.584.532
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-
Tổng tài sản	429.279.392	12.916.749.003	1.068.988.952	184.483.567.185	198.898.584.532
Nợ phải trả bộ phận	35.755.904	4.045.113.817	59.221.180	22.727.100.801	26.867.191.702
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-
Tổng nợ phải trả	35.755.904	4.045.113.817	59.221.180	22.727.100.801	26.867.191.702
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015					
Tài sản bộ phận	414.977.306	12.427.221.722	908.240.525	164.898.214.408	178.648.653.961
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-
Tổng tài sản	414.977.306	12.427.221.722	908.240.525	164.898.214.408	178.648.653.961
Nợ phải trả bộ phận	12.601.877	291.611.415	29.161.663	22.154.694.988	22.488.069.943
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-
Tổng nợ phải trả	12.601.877	291.611.415	29.161.663	22.154.694.988	22.488.069.943

8.3 Trình bày lại số dư đầu kỳ

Sau ngày phát hành báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015, Công ty đã trình bày lại số dư cuối kỳ của báo cáo này theo kiến nghị của Kiểm toán Nhà Nước. Việc trình bày lại được thực hiện cho các tài khoản sau:

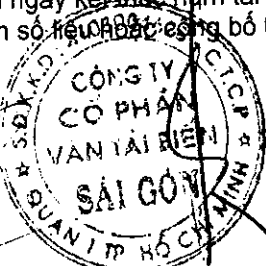
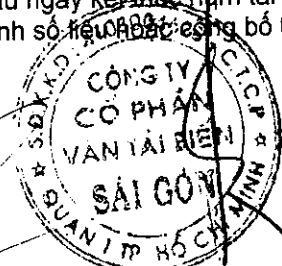
	Mã số	Số liệu đã phát hành VND	Số liệu trình bày lại VND	Thay đổi thuần VND
Phải thu ngắn hạn khác	136	18.486.245.751	18.299.245.751	(187.000.000)
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	235.733.616	-	(235.733.616)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	1.462.110.380	3.011.000.150	1.548.889.770
Phải trả người lao động	314	1.371.110.134	1.311.773.252	(59.336.882)
Phải trả ngắn hạn khác	319	14.714.353.260	13.535.685.181	(1.178.668.079)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế kỳ trước	421a	(26.960.190.321)	(27.334.813.837)	(374.623.516)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b	13.317.635.767	12.958.640.858	(358.994.909)

8.4 Sự kiện sau ngày trên bảng cân đối kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính cho đến thời điểm lập Báo cáo này, cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu báo cáo trong Báo cáo tài chính.


DƯƠNG THỊ HOÀI NAM
Người lập biểu


VƯƠNG ĐỨC LÂN
Kế toán trưởng



ĐỖ NGỌC LÂM
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2017