

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT  
CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG SÀI GÒN**

**Quý 2/2019**

*(Cho kỳ kế toán từ ngày 01.04.2019 đến 30.06.2019)*

---

**NỘI DUNG**

	<b>Trang</b>
<b>BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN HỢP NHẤT</b>	2-5
<b>BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT</b>	6
<b>BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT</b>	7
<b>THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT</b>	8-34

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>1,554,528,039,936</b>	<b>1,382,567,483,624</b>
110	1. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.01	180,949,433,925	157,631,150,191
111	1. Tiền		166,292,307,832	128,531,150,191
112	2. Các khoản tương đương tiền		14,657,126,093	29,100,000,000
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>V.02</b>	<b>910,046,712,328</b>	<b>827,706,982,496</b>
121	1. Chứng khoán kinh doanh			
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán KD			
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		910,046,712,328	827,706,982,496
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>348,764,802,025</b>	<b>292,269,344,227</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.03	199,977,179,153	171,390,016,958
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		67,888,674,639	72,708,537,753
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
134	4. Phải thu theo tiến độ HĐXD			
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn			
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	V.04	104,125,527,286	68,402,350,632
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		-23,226,579,053	-20,231,561,116
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý			
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>V.06</b>	<b>54,118,379,806</b>	<b>48,093,125,378</b>
141	1. Hàng tồn kho		54,118,379,806	48,093,125,378
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>60,648,711,852</b>	<b>56,866,881,332</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.07	1,693,556,083	855,229,542
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	V.15	58,854,364,435	55,976,191,330
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.15	100,791,334	35,460,460
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ			
155	5. Tài sản ngắn hạn khác			
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>3,152,865,405,026</b>	<b>3,231,186,054,132</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>250,080,245,990</b>	<b>250,085,382,326</b>
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	V.03		
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn			
213	3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc			
214	4. Phải thu nội bộ dài hạn			
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn			
216	6. Phải thu dài hạn khác	V.04	250,080,245,990	250,085,382,326
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	V.05		

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019*

<b>Mã số</b>	<b>TÀI SẢN</b>	<b>Thuyết</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>1,817,842,049,611</b>	<b>388,382,061,202</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.08	1,789,855,743,827	360,368,714,791
222	- Nguyên giá		3,431,880,009,156	1,951,577,114,773
223	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)		-1,642,024,265,329	-1,591,208,399,982
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính			
225	- Nguyên giá			
226	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)			
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.09	27,986,305,784	28,013,346,411
228	- Nguyên giá		73,241,202,980	72,571,202,980
229	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)		-45,254,897,196	-44,557,856,569
<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>V.10</b>	<b>200,674,354,378</b>	<b>203,382,714,754</b>
231	- Nguyên giá		222,174,136,000	222,174,136,000
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-21,499,781,622	-18,791,421,246
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>V.11</b>	<b>241,237,845,782</b>	<b>1,672,792,965,323</b>
241	1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang			
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		241,237,845,782	1,672,792,965,323
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>V.12</b>	<b>636,885,593,754</b>	<b>710,097,313,912</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con			
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		305,309,559,865	378,521,280,023
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		469,380,138,128	469,380,138,128
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		-167,684,573,980	-167,684,573,980
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		29,880,469,741	29,880,469,741
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>6,145,315,511</b>	<b>6,445,616,615</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.07	1,402,225,134	1,702,526,238
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	V.20	4,743,090,377	4,743,090,377
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	V.06		
268	4. Tài sản dài hạn khác			
269	5. Lợi thế thương mại	V.13		
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>4,707,393,444,962</b>	<b>4,613,753,537,756</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019*

<b>Mã số</b>	<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Thuyết</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>2,727,816,295,434</b>	<b>2,716,867,279,731</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>442,151,471,916</b>	<b>505,056,580,269</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.14	154,719,541,852	118,622,316,173
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		6,932,750,178	4,942,234,598
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.15	74,738,384,208	74,251,362,118
314	4. Phải trả người lao động		28,406,443,868	55,767,771,577
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.16	25,009,737,813	29,503,863,778
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn			
317	7. Phải trả theo kế hoạch tiến độ IIDXD			
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	V.17		
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.18	41,193,706,606	111,647,853,439
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.19	81,272,213,423	80,685,604,432
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
322	12. Quỹ khen thưởng phúc lợi		29,878,693,968	29,635,574,154
323	13. Quỹ bình ổn giá			
324	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>2,285,664,823,518</b>	<b>2,211,810,699,462</b>
331	1. Phải trả người bán dài hạn			
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn			
333	3. Chi phí phải trả dài hạn			
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh			
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn			
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn			
337	7. Phải trả dài hạn khác	V.18	1,781,326,061,911	1,701,388,020,000
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.19	292,768,394,887	330,069,273,917
339	9. Trái phiếu chuyển đổi			
340	10. Cổ phiếu ưu đãi			
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	V.20	190,057,293,045	158,257,293,045
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn		21,513,073,675	22,096,112,500
343	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019*

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết	Số cuối quý	Số đầu năm
400	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		1,979,577,149,528	1,896,886,258,025
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	V.21	1,979,577,149,528	1,896,886,258,025
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		2,162,949,610,000	2,162,949,610,000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		2,162,949,610,000	2,162,949,610,000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần			
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
415	5. Cổ phiếu quỹ			
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-2,074,575,373	-2,074,575,373
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		22,562,041,254	22,386,008,155
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		-355,905,979,232	-437,412,046,784
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		-437,412,046,784	-613,519,464,025
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		81,506,067,552	176,107,417,241
422	12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản			
429	13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		152,046,052,879	151,037,262,027
430	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>			
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>4,707,393,444,962</b>	<b>4,613,753,537,756</b>



Nguyễn Ngọc Tâm  
Người lập biểu  
Tp Hồ Chí Minh, ngày 30/06/2019



Trần Thu Giang  
Trưởng phòng kế toán



Võ Hoàng Giang  
Tổng Giám đốc

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT**  
Quý 02 Năm 2019

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.23	320,139,785,954	287,316,119,733	609,266,812,379	525,361,011,717
2. Các khoản giảm trừ	02		0			
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp d/vụ	10		320,139,785,954	287,316,119,733	609,266,812,379	525,361,011,717
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.24	187,672,848,977	158,489,432,424	368,421,354,729	289,427,910,817
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp d/vụ	20		132,466,936,977	128,826,687,309	240,845,457,650	235,933,100,900
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.25	27,149,926,939	7,336,264,170	30,120,149,474	15,720,725,709
7. Chi phí tài chính	22	VI.26	3,756,027,112	4,717,142,657	7,845,672,706	10,343,423,891
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,753,437,224	2,265,841,446	3,663,513,849	4,874,094,811
8. Phần lãi (lỗ) trong công ty I.D, liên kết	24		-23,002,592,597	-19,875,531,044	-47,111,270,031	-45,617,196,073
9. Chi phí bán hàng	25		0			
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.27	29,308,672,782	17,491,685,916	58,922,015,762	53,981,291,500
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		103,549,571,425	94,078,591,862	157,086,648,625	141,711,915,145
12. Thu nhập khác	31	VI.28	5,864,033,072	429,603,318	6,079,612,065	847,178,225
13. Chi phí khác	32	VI.29	2,229,371,736	92,100,620	2,252,239,951	182,583,834
14. Lợi nhuận khác	40		3,634,661,336	337,502,698	3,827,372,114	664,594,391
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		107,184,232,761	94,416,094,560	160,914,020,739	142,376,509,536
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	5,255,317,549	3,789,529,358	9,764,055,521	5,785,399,577
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.31	20,800,000,000	19,300,000,000	31,800,000,000	32,388,900,250
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		81,128,915,212	71,326,565,202	119,349,965,218	104,202,209,699
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		78,769,115,989	69,119,661,685	115,513,782,759	100,900,640,420
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không KS	62		2,359,799,223	2,206,903,517	3,836,182,459	3,301,569,289
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.32	364.17	319.56	534.06	466.50
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.32	364.17	319.56	534.06	466.50



Nguyễn Ngọc Tâm  
Người lập biểu  
Tp Hồ Chí Minh, ngày 30/06/2019



Trần Thu Giang  
Trưởng phòng kế toán




Hoàng Giang  
Tổng Giám đốc

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

Theo phương pháp gián tiếp

Quý 02 Năm 2019

Mã số	Chỉ tiêu	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		
01	1. Lợi nhuận trước thuế	160.914.020.739	255.301.013.487
	2. Điều chỉnh cho các khoản	316.103.490.834	142.180.994.888
02	- Khấu hao TSCĐ và BDS đầu tư	62.731.357.769	70.047.439.003
03	- Các khoản dự phòng	106.995.017.937	6.307.665.992
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	(8.637.420)	1.274.977.473
05	- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	150.040.572.306	55.247.279.431
06	- Chi phí lãi vay	-3.654.819.758	9.303.632.989
08	3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	477.017.511.573	397.482.008.375
09	- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	-29.520.490.720	(93.575.689.437)
10	- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	3.407.618.248	3.316.861.084
11	- Tăng/(giảm) các khoản phải trả.	(328.925.041.800)	150.448.208.485
12	- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	1.211.015.275	3.573.901.269
14	- Tiền lãi vay đã trả	(3.833.619.538)	(9.303.632.989)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(4.814.227.318)	(24.070.112.713)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	3.327.760.217	-
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	471.235.620.157	(14.171.655.754)
20	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	589.106.146.094	413.699.888.320
	<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		
21	1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(26.384.230.628)	(284.139.837.107)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	190.000.000	1.427.835.550
23	3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	(987.119.005.664)	(223.983.272.736)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán công cụ nợ của đơn vị khác	481.123.423.657	1.000.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-
	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	8.251.487.942	48.428.461.939
30	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	(523.938.324.693)	(457.266.812.354)
	<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		
33	3. Tiền thu từ đi vay	-	7.629.767.611
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	(40.534.236.345)	(114.880.210.140)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận trả cho chủ sở hữu	(1.368.100.000)	(3.280.000.000)
40	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	(41.902.336.345)	(110.530.442.529)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	23.265.485.056	(154.097.366.563)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	157.631.150.191	311.728.516.754
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	52.798.678	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	180.949.433.925	157.631.150.191

Nguyễn Ngọc Tâm

Người lập biểu

Tp Hồ Chí Minh, ngày 30/06/2019

Trần Thu Giang

Trưởng phòng kế toán



Võ Hoàng Giang

Tổng Giám đốc



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019

*(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)*

*(Các ghi chú này là được đọc cùng Báo cáo Tài chính)*

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

##### **1 Hình thức sở hữu vốn**

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

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

**Trụ sở chính của Công ty:** Số 03 Nguyễn Tất Thành - P.12- Q.4 – TP Hồ Chí Minh.

##### **2 Lĩnh vực kinh doanh: Khai thác cảng biển**

##### **3 Ngành nghề kinh doanh**

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

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

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

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

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

Sửa chữa tàu biển tại cảng. Dịch vụ kiểm đếm hàng hóa. Dịch vụ vệ sinh tàu biển, cung ứng tàu biển.

Quản lý, khai thác, cho thuê cầu cảng, kho bãi chứa hàng, phao neo, thiết bị xếp dỡ, phương tiện vận tải thủy bộ và các thiết bị chuyên dùng ngành hàng hải. Dịch vụ khai thuế hải quan. Mua bán máy móc, thiết bị, vật tư, nguyên vật liệu ngành hàng hải, giao thông, xây dựng, công nghiệp, nông nghiệp, cơ khí.

Dịch vụ trung chuyển container tại cảng biển.

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

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

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

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

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

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

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

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

#### **5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:**

#### **6. Cấu trúc doanh nghiệp**

##### **6.1 Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:**

Tên đơn vị	Địa chỉ
CN Cảng Sài Gòn – Hiệp Phước	KCN Hiệp Phước – Huyện Nhà Bè – TP Hồ Chí Minh
CN Cảng Tân Thuận	Đường Lưu Trọng Lư – Quận 7 – TP Hồ Chí Minh
CN XNXD Công Trình Cảng	Số 155 – Trương Đình Hội – Quận 4 – TP Hồ Chí Minh
CN XN Lai Dắt Tàu Biển	Trương Đình Hội – Quận 4 – TP Hồ Chí Minh
CN Bà Rịa Vũng Tàu	Thị trấn Tân Thành – Tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu
CN TT Dịch vụ Hàng hải CSG	Số 5 – Nguyễn Tất Thành – Quận 4 – TP Hồ Chí Minh

(CN Hải Phòng chấm dứt hoạt động theo Quyết định số 301/QĐ-CSG của Hội đồng quản trị ngày 23 tháng 5 năm 2017; CN Cảng Nhà Rồng Khánh Hội chấm dứt hoạt động theo Quyết định số 1162/QĐ-CSG của Hội đồng quản trị ngày 20 tháng 12 năm 2017; CN Cảng Hành Khách Tàu Biển chấm dứt hoạt động theo Quyết định số 1163/QĐ-CSG của Hội đồng quản trị ngày 20 tháng 12 năm 2017)

##### **6.2 Tại thời điểm 30/06/2019, công ty có 05 công ty con**

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

Trụ sở chính của Công ty: Số 3 - Nguyễn Tất Thành - Phường 12 - Quận 4 – TP. Hồ Chí Minh.

Tại thời điểm 30/06/2019, công ty sở hữu 73,97% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

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

Trụ sở chính của Công ty: Lầu 1, Số 3 - Nguyễn Tất Thành - Phường 12 - Quận 4 - TP. Hồ Chí Minh. Tại thời điểm 30/06/2019, công ty sở hữu 90,54% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

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

Trụ sở công ty, Số 42M - Đường số 9M Cư xá Ngân hàng - Phường Tân Thuận Tây – Quận 7 – TP. Hồ Chí Minh. Tại thời điểm 30/06/2019, công ty sở hữu 63,31% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

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

Trụ sở chính của Công ty: Số 118B – Lưu Trọng Lư – Phường Tân Thuận Đông – Q.7 – TP. Hồ Chí Minh. Tại thời điểm 30/06/2019, công ty sở hữu 51% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

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

Trụ sở chính của Công ty: Số 155 – Đường số 8 Khu Dân cư Nam Long – Phường Tân Thuận Đông - Quận 4 – TP. Hồ Chí Minh. Tại thời điểm 30/06/2019, công ty sở hữu 51,43% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

**6.3 Tại thời điểm 30/06/2019, công ty có 04 công ty liên doanh, liên kết.**

**a) Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP – PSA**

Vốn góp của Cảng Sài Gòn tại liên doanh 481.093.320.000 đ, tỉ lệ sở hữu 36%

**b) Công ty Liên doanh Dịch vụ Container Quốc tế Cảng Sài Gòn – SSA**

Vốn góp của Cảng Sài Gòn tại liên doanh 823.864.978.167 đ, tỉ lệ sở hữu 38,93%

**c) Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn**

Vốn góp của Cảng Sài Gòn tại liên doanh 34.198.586.309 đ, tỉ lệ sở hữu 50%

**d) Công ty Cổ phần Cảng Tổng hợp Thị Vải**

Vốn góp của Cảng Sài Gòn tại liên doanh 12.600.000.000 đ, tỉ lệ sở hữu 21%

**6.4 Đầu tư dài hạn**

**Công ty TNHH Cảng Quốc tế Cái Mép**

Vốn góp của Cảng Sài Gòn 166.684.573.980 đ, tỉ lệ sở hữu 15%

**Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Đô thị Ngọc Viễn Đông**

Vốn góp của Cảng Sài Gòn 300.001.000.000 đ

Trong Quý II/2016, Công ty TNHH Đầu tư phát triển Ngọc Viễn Đông đã nâng vốn điều lệ lên 5.400 tỉ đồng. Theo như quy định, Công ty Cổ phần Cảng Saig Gòn không tham gia tăng vốn. Quyền góp vốn vào Ngọc Viễn Đông đã được chuyển nhượng. Tỉ lệ sở hữu của Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn sau khi Ngọc Viễn Đông tăng vốn là 5,56%.

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

1 Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

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

1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

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

## **3 Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các Công ty con do Công ty mẹ kiểm soát được lập cho cùng kỳ kế toán.

Báo cáo tài chính của Công ty con được lập cho cùng kỳ kế toán với Báo cáo tài chính Công ty mẹ. Trong trường hợp cần thiết Báo cáo tài chính của các Công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty mẹ và các Công ty con là giống nhau.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông Công ty và được trình bày ở mục riêng trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

## **4 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết**

Công ty liên doanh, liên kết là công ty mà Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn có những ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được hạch toán trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

## **IV CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

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

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

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

### **2 Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ, công nợ tại thời điểm cuối kỳ được áp dụng theo tỉ giá mua của ngân hàng Thương mại cổ phần Ngoại thương CN Hồ Chí Minh tại thời điểm 30/06/2019.

### **3 Các khoản đầu tư tài chính**

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

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

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

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

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

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

Công ty tiến hành trích lập dự phòng đầu tư tài chính theo cách thức sau:

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

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

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

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

*đầu tư tài chính theo tình hình thực tế sản xuất kinh doanh tại doanh nghiệp nhưng tối đa không quá 5 năm”.*

#### **4 Nợ phải thu**

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

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

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

- Các khoản phải thu tạo ra doanh thu hoạt động tài chính, như: khoản phải thu về lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Các khoản chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại; Các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác;
- Các khoản phải thu không mang tính thương mại như cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tài sản thiếu chờ xử lý...

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

#### **5 Hàng tồn kho**

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

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

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

#### **6 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định**

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

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

#### **7 Chi phí trả trước**

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

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

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

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

## **8 Nợ phải trả**

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

a. Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán (là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết).

b. Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ:

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

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

## **9 Chi phí phải trả**

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

## **10 Vốn chủ sở hữu**

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

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

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

## **11 Doanh thu**

### ***Doanh thu bán hàng:***

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

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

### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

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

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

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

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

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

### ***Thu nhập khác***



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

- Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ;
- Thu nhập từ nghiệp vụ bán và thuê lại tài sản;
- Các khoản thuế phải nộp khi bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ nhưng sau đó được giảm, được hoàn (thuế xuất khẩu được hoàn, thuế GTGT, TTĐB, BVMT phải nộp nhưng sau đó được giảm);
- Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất (ví dụ thu tiền bảo hiểm được bồi thường, tiền đền bù di dời cơ sở kinh doanh và các khoản có tính chất tương tự);
- Thu tiền được phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng;
- Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

## **12 Giá vốn**

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

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

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

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

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

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

## **13 Chi phí tài chính**

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

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

**14 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

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

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm: Các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

**15 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Thuế TNDN áp dụng mức thuế suất 20%

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

01 . TIỀN	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền mặt	1,698,733,136		856,455,830	
Tiền gửi không kỳ hạn	164,593,574,696		127,674,694,361	
Tiền đang chuyển				
Các khoản tương đương tiền	14,657,126,093		29,100,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>180,949,433,925</b>		<b>157,631,150,191</b>	
<b>02 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH</b>	<b>Số cuối quý</b>		<b>Số đầu năm</b>	
<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>				
Tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn	910,046,712,328		827,706,982,496	
<b>Cộng</b>	<b>910,046,712,328</b>		<b>827,706,982,496</b>	
<b>03 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG</b>	<b>Số cuối quý</b>		<b>Số đầu năm</b>	
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>199,977,179,153</b>		<b>171,390,016,958</b>	
Phải thu các bên không liên quan	199,917,300,203		171,337,446,907	
Phải thu các bên liên quan(Xem TM 34)	59,878,950		52,570,051	
<b>b) Dài hạn</b>				
Phải thu các bên không liên quan				
<b>Cộng (a+b)</b>	<b>199,977,179,153</b>		<b>171,390,016,958</b>	
<i>Trong đó chi tiết cho các đối tượng có số dư lớn hơn 10% tổng nợ phải thu</i>				
Công ty Vận tải biển Container Vinalines	17,620,128,282		17,732,570,193	
Công ty TNHH VTB Quốc Tế Cái Mép	17,007,494,831		16,953,638,625	
<b>04 . PHẢI THU KHÁC</b>	<b>Số cuối quý</b>		<b>Số đầu năm</b>	
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>104,125,527,286</b>		<b>68,402,350,632</b>	
Phải thu về cổ phần hóa	28,719,686,558		28,719,686,558	
Phải thu về tạm ứng	1,908,903,325		420,051,206	
Phải thu khác	73,496,937,403		39,262,612,868	
<b>b) Dài hạn</b>	<b>250,080,245,990</b>		<b>250,085,382,326</b>	
Ký quỹ dài hạn	172,565,990		177,702,326	
Bảo lãnh vay Cảng Quốc tế Sp-PSA	249,907,680,000		249,907,680,000	
<b>Cộng ( a+b)</b>	<b>354,205,773,276</b>		<b>318,487,732,958</b>	
<b>05 . NỢ XẤU ( PHỤ LỤC SỐ 01 )</b>				
<b>06 . HÀNG TỒN KHO</b>	<b>Số cuối quý</b>		<b>Số đầu năm</b>	
<b>Khoản mục</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>
<b>a)Ngắn hạn</b>	<b>54,118,379,806</b>		<b>48,093,125,378</b>	
Nguyên vật liệu	3,809,810,617		3,190,819,234	
Công cụ, dụng cụ	7,748,935,699		7,025,173,105	
Chi phí SXKD dở dang	41,621,225,490		36,752,224,238	
Hàng hóa	938,408,000		1,124,908,801	
<b>b)Dài hạn</b>				
Nguyên vật liệu				

<b>Cộng(a+b)</b>	<b>54,118,379,806</b>	<b>48,093,125,378</b>	
<b>07 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC</b>		<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
a) Ngắn hạn		1,693,556,083	855,229,542
Chi phí trả trước khác		1,693,556,083	855,229,542
b) Dài hạn		1,402,225,134	1,702,526,238
Công cụ dụng cụ, vật tư		1,398,102,634	284,371,543
Chi phí thuê đất			
Chi phí trả trước dài hạn khác		4,122,500	1,418,154,695
<b>Cộng ( a + b )</b>		<b>3,095,781,217</b>	<b>2,557,755,780</b>

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

**09 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Khoản mục	Quyền SD đất	Phần mềm	T'S Vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu năm	53,041,446,221	5,382,934,248	14,146,822,511	72,571,202,980
Tăng trong kỳ		670,000,000		670,000,000
Do mua mới		670,000,000		670,000,000
Số cuối kỳ	53,041,446,221	6,052,934,248	14,146,822,511	73,241,202,980
<b>Hao mòn lũy kế</b>				
Số đầu năm	27,294,381,533	3,132,938,263	14,130,536,773	44,557,856,569
Trích khấu hao tron	428,789,262	265,298,985	2,952,380	697,040,627
Số cuối kỳ	27,723,170,795	3,398,237,248	14,133,489,153	45,254,897,196
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu năm	25,747,064,688	2,249,995,985	16,285,738	28,013,346,411
Số cuối kỳ	25,318,275,426	2,668,030,358	13,333,358	27,986,305,784

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất
<b>Nguyên giá</b>	
Số đầu năm	222,174,136,000
Số cuối quý	222,174,136,000
<b>Hao mòn lũy kế</b>	
Số đầu năm	18,791,421,246
- Khấu hao trong kỳ	2,708,360,376
Số cuối quý	21,499,781,622
<b>Giá trị còn lại</b>	
Số đầu năm	203,382,714,754
Số cuối quý	200,674,354,378

**11 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN**

	Số cuối quý	Số đầu năm
Mua sắm	4,393,690,319	
Xây dựng cơ bản ( XDCB )	236,844,155,463	1,672,792,965,323

<b>Cộng</b>	<b>241,237,845,782</b>	<b>1,672,792,965,323</b>
<i>Trong đó: Chi tiết cho các hạng mục XXDC lớn hơn 10%</i>		
<i>Khu hậu cần Hiệp Phước</i>	<i>27,563,858,315</i>	<i>27,563,858,315</i>
<i>Dự án Cảng Sài Gòn Hiệp Phước</i>	<i>206,417,419,649</i>	<i>1,640,997,481,359</i>

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

<b>13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>Ngắn hạn</b>		
Phải trả các bên không liên quan	145,884,235,878	114,723,922,065
Phải trả các bên liên quan( Xem TM 34)	8,835,305,974	3,898,394,108
<b>Cộng</b>	<b>154,719,541,852</b>	<b>118,622,316,173</b>

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

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã trả trong kỳ	Số cuối quý
<b>Khoản thuế</b>	<b>74,251,362,118</b>	<b>58,655,150,992</b>	<b>58,168,128,902</b>	<b>74,738,384,208</b>
<i>Thuế GTGT</i>	<i>6,645,056,917</i>	<i>39,105,274,010</i>	<i>37,341,714,555</i>	<i>8,408,616,372</i>
<i>Thuế TNDN</i>	<i>5,931,804,185</i>	<i>9,687,671,294</i>	<i>4,891,934,429</i>	<i>10,727,541,050</i>
<i>Thuế TNCN</i>	<i>387,374,892</i>	<i>3,348,937,408</i>	<i>3,334,728,039</i>	<i>401,584,261</i>
<i>Thuế đất và tiền thuế đất</i>	<i>61,287,126,124</i>	<i>6,261,625,789</i>	<i>12,348,109,388</i>	<i>55,200,642,525</i>
<i>Thuế khác</i>		<i>251,642,491</i>	<i>251,642,491</i>	

<b>15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>Ngắn hạn</b>		
Khu nhà ở CB CNV	17,684,437,466	17,816,843,666
Chi phí phải trả khác	7,325,300,347	11,687,020,112
<b>Cộng</b>	<b>25,009,737,813</b>	<b>29,503,863,778</b>

<b>16 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		
<b>Cộng</b>		

<b>17 . PHẢI TRẢ KHÁC</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>41,193,706,606</b>	<b>111,647,853,439</b>
Kinh phí công đoàn	769,829,867	288,381,940
Bảo hiểm xã hội	1,613,782,855	2,170,665
Bảo hiểm y tế	289,833,716	1,768,500
Bảo hiểm thất nghiệp	126,995,491	439,533
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	3,504,249,020	4,561,089,556
Phải trả về cổ phần hóa	18,100,592,423	18,100,592,423
Hỗ trợ người lao động nghỉ việc theo quyết định 46/2010/QĐ-TTG		78,955,506,250
Phải trả khác	16,788,423,234	9,737,904,572
<b>b) Dài hạn</b>	<b>1,781,326,061,911</b>	<b>1,701,388,020,000</b>
Ký quỹ, ký cược	3,462,875,661	2,480,340,000

Phải trả Bộ Tài chính về ứng vốn DA Cảng Sài Gòn Hiệp Phước	599,000,000,000	599,000,000,000
Bảo lãnh vay Cảng Quốc tế Sp-PSA	249,907,680,000	249,907,680,000
Cty TNHH đầu tư phát triển đô thị Ngọc Viễn Đông	850,000,000,000	850,000,000,000
Hỗ trợ người lao động nghỉ việc theo quyết định 46/2010/QĐ-TTG	78,955,506,250	
<b>Cộng (a+b)</b>	<b>1,822,519,768,517</b>	<b>1,813,035,873,439</b>

**18 . VAY VÀ CÁC KHOẢN NỢ THUẾ TÀI CHÍNH ( PHỤ LỤC SỐ 04 )**

TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÀN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÀN LẠI PHẢI TRẢ		Số cuối quý	Số đầu năm
a)	<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	4,743,090,377	4,743,090,377
	<i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chi phí tính thuế chưa sử dụng</i>	4,743,090,377	4,743,090,377
b)	<b>Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	190,057,293,045	158,257,293,045
	<i>Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế (Dự phòng liên doanh, công ty Logistic)</i>	190,057,293,045	158,257,293,045

**20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

- a Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu ( Phụ lục số 05 )  
b Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Tỉ lệ	Giá trị	Tỉ lệ	Giá trị
Vốn góp của Nhà nước	65.45%	1,415,649,060,000	65.45%	1,415,649,060,000
Vốn góp của Cổ đông	34.55%	747,300,550,000	34.55%	747,300,550,000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>		<b>100%</b>	

c	<b>Các giao dịch về Vốn chủ sở hữu</b>		<b>Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018</b>
	Vốn góp đầu kỳ		2,162,949,610,000
	Vốn góp tăng trong kỳ		
	Vốn góp giảm trong kỳ		
	Vốn góp cuối kỳ		2,162,949,610,000
d	<b>Cổ phiếu</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
	Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	216,294,961	216,294,961
	Số lượng cổ phiếu đã chào bán ra công chúng		
	<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	216,294,961	216,294,961
	Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
	<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	216,294,961	216,294,961
	Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000 đ/CP	10.000 đ/CP
e	<b>Các Quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
	Quỹ Đầu tư phát triển	22,562,041,254	22,386,008,155
	<b>Cộng</b>	<b>22,562,041,254</b>	<b>22,386,008,155</b>

21 . Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
---	--------------------	-------------------

	2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công <i>Nguyên vật liệu không dùng</i>	2,818,241,959 <i>2,818,241,959</i>	2,818,241,959 <i>2,818,241,959</i>
<b>VI</b>	<b>THUYẾT MINH CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH.</b>		
<b>22</b>	<b>DOANH THU</b>	<b>Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019</b>	<b>Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018</b>
	<b>Với các bên không liên quan</b>		
	Hoạt động cung cấp dịch vụ khai thác cảng	266,766,787,516	250,983,536,984
	Hoạt động kinh doanh bất động sản	10,069,620,402	7,621,610,048
	Hoạt động xây lắp	7,773,496,652	4,308,977,595
	Hoạt động khác	16,892,843,784	5,924,141,501
	<b>Với các bên liên quan (Xem TM 35)</b>		
	Doanh thu cung cấp dịch vụ	18,637,037,600	18,477,853,605
	<b>Cộng</b>	<b>320,139,785,954</b>	<b>287,316,119,733</b>
<b>23</b>	<b>GIÁ VỐN</b>	<b>Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019</b>	<b>Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018</b>
	Hoạt động cung cấp dịch vụ khai thác cảng	182,979,980,337	149,729,411,094
	Hoạt động kinh doanh bất động sản	757,059,951	927,261,795
	Hoạt động xây lắp	7,052,741,832	3,526,907,122
	Hoạt động khác	-3,116,933,143	4,305,852,412
	<b>Cộng</b>	<b>187,672,848,977</b>	<b>158,489,432,424</b>
<b>24</b>	<b>DOANH THU TÀI CHÍNH</b>	<b>Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019</b>	<b>Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018</b>
	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	27,096,203,502	7,287,081,163
	Cổ tức lợi nhuận được chia		
	Lãi chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	53,723,437	49,183,007
	Lãi chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
	<b>Cộng</b>	<b>27,149,926,939</b>	<b>7,336,264,170</b>
<b>25</b>	<b>CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>	<b>Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019</b>	<b>Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018</b>
	Lãi tiền vay	1,753,437,224	2,265,841,446
	Lỗ chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	2,002,589,888	2,451,301,211
	Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính		
	<b>Cộng</b>	<b>3,756,027,112</b>	<b>4,717,142,657</b>
<b>26</b>	<b>CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>	<b>Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019</b>	<b>Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018</b>
	Chi phí nhân viên quản lý	18,823,236,584	11,738,162,824
	Chi phí QL.DN khác	10,485,436,198	5,734,820,592
	Chi phí dự phòng		18,702,500
	Lợi thế thương mại phân bổ		
	<b>Cộng</b>	<b>29,308,672,782</b>	<b>17,491,685,916</b>
<b>27</b>	<b>THU NHẬP KHÁC</b>	<b>Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019</b>	<b>Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018</b>
	Thu nhập thanh lý tài sản	4,775,363,637	363,636,363

Thu nhập khác	1,088,669,435	65,966,955
<b>Cộng</b>	<b>5,864,033,072</b>	<b>429,603,318</b>
<b>28 . CHI PHÍ KHÁC</b>	<b>Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019</b>	<b>Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018</b>
Chi phí thanh lý tài sản	1,361,969,214	80,000,020
Chi phí khác	867,402,522	12,100,600
<b>Cộng</b>	<b>2,229,371,736</b>	<b>92,100,620</b>
<b>29 . CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH</b>	<b>Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019</b>	<b>Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	5,255,317,549	3,789,529,358
<b>Cộng</b>	<b>5,255,317,549</b>	<b>3,789,529,358</b>
<b>30 . CHI PHÍ THUẾ TNDN HOÀN LẠI</b>	<b>Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019</b>	<b>Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời	20,800,000,000	19,300,000,000
<b>Cộng</b>	<b>20,800,000,000</b>	<b>19,300,000,000</b>
<b>31 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU</b>	<b>Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019</b>	<b>Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018</b>
<b>Lợi nhuận sau thuế</b>	<b>78,769,115,989</b>	<b>69,119,661,685</b>
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán		
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
<b>Cổ phiếu lưu hành bình quân trong kỳ</b>	<b>216,294,961</b>	<b>216,294,961</b>
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>364.17</b>	<b>319.56</b>
<b>32 . CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ</b>	<b>Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019</b>	<b>Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018</b>
Chi phí nguyên vật liệu	17,994,354,331	11,883,469,348
Chi phí nhân công	47,469,025,893	38,480,917,763
Chi phí khấu hao TSCĐ	32,036,038,473	13,570,489,095
Chi phí dịch vụ mua ngoài	77,046,644,904	91,116,190,542
Chi phí bằng tiền khác	42,435,458,158	20,930,051,591
<b>Cộng</b>	<b>216,981,521,759</b>	<b>175,981,118,339</b>
<b>33 . CỘNG CỤ TÀI CHÍNH</b>		
<b>Tài sản tài chính</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
Tiền và tương đương tiền	180,949,433,925	157,631,150,191
Phải thu ngắn hạn khách hàng	176,750,600,100	171,390,016,958
Phải thu ngắn hạn khác	102,216,623,961	68,402,350,632
Phải thu dài hạn khác	250,080,245,990	250,085,382,326
Các khoản đầu tư tài chính	1,714,616,880,062	1,705,488,870,388
Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính	-167,684,573,980	(167,684,573,980)
<b>Cộng</b>	<b>2,256,929,210,058</b>	<b>2,185,313,196,515</b>
<b>Công nợ tài chính</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	81,272,213,423	80,685,604,432
Phải trả ngắn hạn người bán	154,719,541,852	118,622,316,173



Phải trả ngắn hạn khác	38,393,264,677	111,647,853,439
Phải trả dài hạn khác	1,781,326,061,911	1,701,388,020,000
Chi phí phải trả ngắn hạn	25,009,737,813	29,503,863,778
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	292,768,394,887	330,069,273,917
<b>Cộng</b>	<b>2,373,489,214,563</b>	<b>2,371,916,931,739</b>

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

#### Rủi ro thanh khoản

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

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phát sinh và thời hạn thanh toán như đã thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà công ty phải trả.

Chỉ tiêu	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	Tổng cộng
<b>Số đầu kỳ</b>			
Phải trả người bán	118,622,316,173		118,622,316,173
Chi phí phải trả	29,503,863,778		29,503,863,778
Phải trả khác	111,647,853,439	1,701,388,020,000	1,813,035,873,439
Vay và nợ thuê tài chính	80,685,604,432	330,069,273,917	410,754,878,349
<b>Cộng</b>	<b>340,459,637,822</b>	<b>2,031,457,293,917</b>	<b>2,371,916,931,739</b>
<b>Số cuối kỳ</b>			
Các khoản vay	81,272,213,423	292,768,394,887	374,040,608,310
Phải trả người bán	154,719,541,852		154,719,541,852
Chi phí phải trả	25,009,737,813		25,009,737,813
Phải trả, phải nộp khác	38,393,264,677	1,781,326,061,911	1,819,719,326,588
<b>Cộng</b>	<b>299,394,757,765</b>	<b>2,074,094,456,798</b>	<b>2,373,489,214,563</b>

#### VII THÔNG TIN BỔ SUNG

##### VII . CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LCTT

##### 2 . Số tiền thực vay trong kỳ

Tiền thu nợ gốc vay theo các KU thông thường  
Cộng

Từ 01/01/2019  
đến 30/06/2019

##### 3 . Số tiền đã thực trả gốc vay

Tiền trả nợ gốc vay theo các KU thông thường  
Cộng

Từ 01/01/2019  
đến 30/06/2019  
40,534,236,345  
40,534,236,345

##### 34 . THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

**a1 . Giao dịch bán**

<u>Tên công ty</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019</u>
Công ty LD Dịch vụ Container Quốc tế CSG - SSA	Cty Liên doanh	18,474,255,055
Cty Cổ phần Cảng tổng hợp Thị Vải	Cty Liên doanh	
Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Cty Liên doanh	162,782,545
<b>Cộng</b>		<b>18,637,037,600</b>

**a2 . Giao dịch mua**

<u>Tên công ty</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019</u>
Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Cty Liên doanh	2,734,526,510
Cty Cổ phần Cảng tổng hợp Thị Vải	Cty Liên doanh	
<b>Cộng</b>		<b>2,734,526,510</b>

**b . SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN****b1 . Nợ phải thu**

<u>Tên công ty</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>
Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Cty Liên doanh	59,878,950	54,674,510
Công ty Cổ phần Cảng tổng hợp Thị Vải	Cty Liên doanh		3,960,000
<b>Cộng</b>		<b>59,878,950</b>	<b>58,634,510</b>

**b2 . Nợ phải trả**

<u>Tên công ty</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>
Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Cty Liên doanh	8,774,369,666	5,026,538,206
Công ty Cổ phần Cảng tổng hợp Thị Vải	Cty Liên doanh		
Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP - PSA	Cty Liên doanh	60,936,308	3,536,764
<b>Cộng</b>		<b>8,835,305,974</b>	<b>5,030,074,970</b>

**35 . BÁO CÁO BỘ PHẬN**

**Báo cáo Tài sản, nợ phải trả,  
kết quả kinh doanh theo khu vực địa lý từ 01/04/2019 đến 30/06/2019**

**Chỉ tiêu**

<u>Chỉ tiêu</u>	<u>Bà Rịa Vũng tàu</u>
Doanh thu cung cấp dịch vụ	22,790,362,040
Khấu hao và chi phí phân bổ	19,255,164,237
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	3,535,197,803
Lãi (lỗ) tài chính	2,806,401
Lãi ( Lỗ ) hoạt động khác	
Lợi nhuận trước thuế	3,538,004,204
<b>Tổng Tài sản bộ phận</b>	<b>139,783,585,970</b>

Nợ phải trả bộ phận ( không bao gồm nợ phải trả nội bộ về vốn kinh

15,609,951,936

**36 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh cho các chỉ tiêu thuộc Bảng Cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính cho Giai đoạn từ 01/04/2019 đến 30/06/2019.



**Nguyễn Ngọc Tâm**

Người lập biểu

*Tp Hồ Chí Minh, ngày 30/06/2019*



**Trần Thu Giang**

Kế toán trưởng



**Võ Hoàng Giang**

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG SÀI GÒN  
Số 3 - Nguyễn Tất Thành - Q4 - Tp Hồ Chí Minh

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất  
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019

05 NỢ XẤU

PHỤ LỤC SỐ: 01

STT	Tuổi nợ - Đối tượng	30/06/2019		01/01/2019				
		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Dự phòng(*)	Giá trị có thể thu hồi(*)	
1	Nợ quá hạn trên 3 năm							
	Công ty TNHH VTB Nam Triệu	11.416.370.989	(11.416.370.989)		9.323.952.676	(9.323.952.676)		
	Công ty TNHH Anh Kim	350.024.450	(350.024.450)		350.024.450	(350.024.450)		
	Công ty TNHH Vận tải Biển Minh Nam	793.180.562	(793.180.562)		793.180.562	(793.180.562)		
	Công ty Cổ phần chăm sóc người cao tuổi (XX XDCT)		-		192.542.685	(192.542.685)		
	Công ty TNHH Khách sạn Hoàng Ly		-		1.785.299.994	(1.785.299.994)		
	Công ty CP SX TM Giấy An Phú	68.000.000	(68.000.000)		68.000.000	(68.000.000)		
	Công ty TNHH Quảng An	98.200.000	(98.200.000)		98.200.000	(98.200.000)		
	Công ty Cổ Phần Đại Thịnh	148.420.000	(148.420.000)		75.920.000	(75.920.000)		
	Công ty TNHH Dương Giang	242.993.000	(242.993.000)					
	Tổng Cty CP BH Bảo Long- Cty BH Bảo Long HP	10.605.000	(10.605.000)		10.605.000	(10.605.000)		
	Công ty CP Tiếp Vận Vinh Bắc Bộ	27.172.300	(27.172.300)		27.172.300	(27.172.300)		
	CÔNG TY TN MTV TM VÀ XNK Hàng Hải Việt	14.384.500	(14.384.500)		14.384.500	(14.384.500)		
	Công Ty Cổ Phần TM Viễn Đông	37.398.484	(37.398.484)		37.398.484	(37.398.484)		

	Công Ty TNHH Ngôi Sao Phương Đông	20.975.000	(20.975.000)			20.975.000	(20.975.000)	
	Công Ty TNHH TM DV VT CHÂU ANH	11.000.000	(11.000.000)			11.000.000	(11.000.000)	
	Công Ty TNHH Hải AN	31.804.500	(31.804.500)			31.804.500	(31.804.500)	
	Công Ty TNHH Quốc Tế Ngôi Sao Xanh	41.632.500	(41.632.500)			41.632.500	(41.632.500)	
	Công Ty CP Đầu Tư Và PT VTB Trái Thiên	56.140.000	(56.140.000)			56.140.000	(56.140.000)	
	Công Ty Cổ Phần Phúc Long	161.000.000	(161.000.000)			161.000.000	(161.000.000)	
	Công Ty TNHH VTB & TM VIỆT HÀN	30.000.000	(30.000.000)			30.000.000	(30.000.000)	
	Công Ty CP Vận Tải Dầu Khí Việt Nam	200.000.000	(200.000.000)			200.000.000	(200.000.000)	
<b>2</b>	<b>Nợ quá hạn từ 2 năm - 3 năm</b>							
	Công Ty TNHH MTV Vận tải Biển Nam Triều	630.367.708	(441.257.396)	189.110.312		2.722.786.021	(1.905.950.215)	816.835.806
	Công Ty Cổ Phần Đại Thịnh		-			72.500.000	(50.750.000)	21.750.000
	Công Ty TNHH Dương Giang	686.640.000	(480.648.000)	205.992.000		929.633.000	(650.743.100)	278.889.900
	Công Ty TNHH Nhà Máy Sưa Chứa & Đóng Tàu Sài Gòn	702.645.046	(491.851.532)	210.793.514				
<b>3</b>	<b>Nợ quá hạn trên 1 năm</b>							
	Công ty VTB Container Vinalines	10.184.426.578	(5.092.213.289)	5.092.213.289		620.463.716	(310.231.858)	310.231.858
	Công ty TNHH Nhà Máy Sưa Chứa & Đóng Tàu Sài Gòn	428.989.223	(214.494.612)	214.494.611		1.131.634.269	(565.817.135)	565.817.134
	Công ty TNHH MTV Nông Sản Hồng Thiên Phát	255.000.000	(127.500.000)	127.500.000				
	Công ty Nhiệt Điện Duyên Hải	1.551.357.666	(775.678.832)	775.678.834				
<b>4</b>	<b>Nợ quá hạn dưới 1 năm</b>							
	Công ty VTB Container Vinalines	6.128.811.672	(1.838.643.502)	4.290.168.170		9.563.962.862	(2.869.188.858)	6.694.774.004
	Công ty CP Công Trình 879	16.635.351	(4.990.605)	11.644.746				

Công ty TNHH VT Đại Lý Tàu Biển Bình An					10.800.000	-3.240.000	7.560.000
Công ty TNHH MTV Nông Sản Hồng Thiên Phát					270.000.000	-81.000.000	189.000.000
Công ty Nhiệt Điện Duyên Hải					1.551.357.666	-465.407.299	1.085.950.367
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>34.344.174,529</b>	<b>(23.226.579,053)</b>	<b>11.117.595,476</b>	<b>30.202.370,185</b>	<b>(20.231.561,116)</b>	<b>9.970.809,069</b>	

## CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG SÀI GÒN

Số 03 - Nguyễn Tất Thành - Quận 4 - Tp Hồ Chí Minh

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất  
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2019

PHỤ LỤC SỐ: 02

## 06. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

TT	Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, quản lý	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng tài sản cố định hữu hình
I	<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
1	Số đầu năm	951,389,772,390	447,511,637,851	501,559,257,603	22,637,420,820	28,479,026,109	1,951,577,114,773
2	Tăng trong kỳ	1,213,758,770,000	134,330,974,659	143,057,497,114	1,486,645,429	2,510,376,872	1,495,144,264,074
	- Do mua sắm, xây mới	1,213,758,770,000	131,445,789,624	143,057,497,114	1,364,145,429	2,510,376,872	1,492,136,579,039
	- Tăng khác		2,885,185,035		122,500,000		3,007,685,035
3	Giảm trong kỳ		422,826,960	14,109,672,650			14,841,369,691
	- Do thanh lý, điều chuyển		422,826,960	11,410,857,296			11,833,684,256
	- Giảm khác			2,698,815,354		308,870,081	3,007,685,435
4	Số cuối kỳ	2,165,148,542,390	581,419,785,550	630,507,082,067	24,124,066,249	30,680,532,900	3,431,880,009,156
II	<b>Hao mòn TSCĐ</b>						
1	Số đầu năm	738,162,875,566	400,359,610,468	415,001,089,663	17,824,673,970	19,860,150,315	1,591,208,399,982
2	Tăng trong kỳ	31,044,455,286	9,484,018,145	18,708,620,947	878,425,099	937,030,425	61,052,549,902
	- Do trích khấu hao TSCĐ	31,044,455,286	9,484,018,145	18,708,620,947	878,425,099	937,030,425	61,052,549,902
	- Tăng khác						
3	Giảm trong kỳ		402,501,956	9,201,788,644		632,393,955	10,236,684,555
	- Do thanh lý, điều chuyển		402,501,956	9,201,788,644		632,393,955	9,604,290,600
	- Giảm khác						632,393,955
4	Số cuối kỳ	769,207,330,852	409,441,126,657	424,507,921,966	18,070,705,114	20,797,180,740	1,642,024,265,329
III	<b>Giá trị còn lại</b>						
1	Số đầu năm	213,226,896,824	47,152,027,383	86,558,167,940	4,812,746,850	8,618,875,794	360,368,714,791
2	Số cuối kỳ	1,395,941,211,538	171,978,658,893	205,999,160,101	6,053,361,135	9,883,352,160	1,789,855,743,827

12 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

30/06/2019

01/01/2019

PHỤ LỤC SỐ 03

Khoản mục đầu tư	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
	01/01/2019		30/06/2019			01/01/2019
<b>12.1 Đầu tư vào</b>						
<b>Công ty liên doanh, liên kết</b>	378,521,280,023		305,309,559,865	1,425,802,477,482		378,521,280,023
a) Công ty liên doanh	378,021,280,023		304,809,559,865	1,425,302,477,482		378,021,280,023
Công ty LD Dịch vụ						
1 Container Quốc tế CSG - SSA	325,932,470,712		255,675,953,581	897,410,571,173		325,932,470,712
Trong đó:						
- (Vốn góp của Cảng Sài Gòn	1,110,367,884,382		1,110,367,884,382	897,410,571,173		1,110,367,884,382
- Lỗ lũy kế tương ứng với vốn						
góp của Cảng Sài Gòn)	-784,435,413,670		-854,691,930,801			-784,435,413,670
Công ty TNHH						
2 Cảng Quốc tế SP - PSA			481,093,320,000			
Công ty TNHH						
3 Korea Express Cảng Sài Gòn	30,508,264,084		30,485,887,765	34,198,586,309		30,508,264,084
Công ty Cổ phần						
4 Cảng Tổng hợp Thị Vải	21,580,545,227		18,647,718,519	12,600,000,000		21,580,545,227
b) Công ty Liên kết	500,000,000		500,000,000	500,000,000		500,000,000
Công ty Cổ phần						
1 Dịch Vụ Tân Hưng Phúc	300,000,000		300,000,000	300,000,000		300,000,000
Công ty Cổ phần TM DV VT						
2 Logistic Sài Gòn Bến Tre	200,000,000		200,000,000	200,000,000		200,000,000
<b>12.2 Đầu tư</b>						
góp vốn vào đơn vị khác	302,695,564,148	-166,684,573,980	302,695,564,148	469,880,138,128	-166,684,573,980	302,695,564,148
Công ty TNHH						
Cảng Quốc tế Cái Mệp		(166,684,573,980)		166,684,573,980	(166,684,573,980)	



Công ty TNHH Lai Dất Tàu biển	2,074,564,148		2,074,564,148	2,074,564,148		2,074,564,148
Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Đô Thị Ngọc Viễn Đông	300,001,000,000		300,001,000,000	300,001,000,000		300,001,000,000
Công ty Cổ phần Logistics Tân Thuận Phong	Đã thoái vốn hoàn toàn		Đã thoái vốn hoàn toàn	500,000,000		Đã thoái vốn hoàn toàn
Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn	620,000,000		620,000,000	620,000,000		620,000,000
<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>						
a) <b>Đầu tư cổ phiếu</b>	29,380,469,741	-1,000,000,000	28,880,469,741	30,380,469,741	-1,000,000,000	28,880,469,741
Ngân hàng Hàng Hải	22,750,673,323		22,750,673,323	22,750,673,323		22,750,673,323
b) <b>Đầu tư khác</b>	1,111,976,418		1,111,976,418	1,111,976,418		1,111,976,418
Công ty Cổ phần Vinalines Logistic	1,111,976,418		1,111,976,418	1,111,976,418		1,111,976,418
Tiền gửi ngân hàng	500,000,000		Đã thanh lý	500,000,000		Đã thanh lý
c) <b>Đầu tư bằng Quỹ Phúc lợi</b>	5,017,820,000		5,017,820,000	6,017,820,000	-1,000,000,000	5,017,820,000
Công ty Cổ phần Bông đá Thép Miền Nam Cảng Sài Gòn		-1,000,000,000		1,000,000,000	-1,000,000,000	
Công ty Cổ phần Kỹ Thuật Thương mại và Dịch vụ Cảng	1,000,000,000		1,000,000,000	1,000,000,000		1,000,000,000
Công ty Cổ phần Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn	780,000,000		780,000,000	780,000,000		780,000,000
Công ty Cp XNK& DV CSG	627,000,000		627,000,000	627,000,000		627,000,000
Ngân hàng Hàng Hải	2,610,820,000		2,610,820,000	2,610,820,000		2,610,820,000
<b>CỘNG(12.1+12.2+12.3)</b>	<b>710,597,313,912</b>	<b>-167,684,573,980</b>	<b>636,885,593,754</b>	<b>1,926,063,085,351</b>	<b>-167,684,573,980</b>	<b>710,097,313,912</b>

PHỤ LỤC SỐ: 04

19 VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

CHI TIẾT	30/06/2019		Phát sinh từ 01/01/2019 - 30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả
<b>a VAY NGÂN HẠN</b>	<b>81,272,213,423</b>	<b>81,272,213,423</b>	<b>41,166,655,336</b>	<b>40,580,046,345</b>	<b>80,685,604,432</b>	<b>80,685,604,432</b>
Nợ dài hạn đến hạn trả	81,272,213,423	81,272,213,423	41,166,655,336	40,580,046,345	80,685,604,432	80,685,604,432
Ngân hàng TMCP An Bình	54,358,800,000	54,358,800,000	27,392,400,000	27,182,880,000	54,149,280,000	54,149,280,000
NH Phát triển Châu Á (ADB)	26,913,413,423	26,913,413,423	13,774,255,336	13,397,166,345	26,536,324,432	26,536,324,432
<b>b VAY DÀI HẠN</b>	<b>292,768,394,887</b>	<b>292,768,394,887</b>	<b>3,447,907,451</b>	<b>40,748,786,481</b>	<b>330,069,273,917</b>	<b>330,069,273,917</b>
NH Phát triển Châu Á (ADB)	188,393,894,887	188,393,894,887	2,828,167,451	13,456,706,481	199,022,433,917	199,022,433,917
Ngân hàng TMCP An Bình	104,374,500,000	104,374,500,000	619,740,000	27,292,080,000	131,046,840,000	131,046,840,000
<b>Cộng (a+b)</b>	<b>374,040,608,310</b>	<b>374,040,608,310</b>	<b>44,614,562,787</b>	<b>81,328,832,826</b>	<b>410,754,878,349</b>	<b>410,754,878,349</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG SÀI GÒN**

Số 03 Nguyễn Tất Thành - Quận 4 - Tp Hồ Chí Minh

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

**21. BẢNG ĐỔI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU:**

**PHỤ LỤC SỐ 05**

Chi tiêu	Vốn chủ sở hữu	Cổ phiếu Quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ Đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
<b>1. Số dư đầu năm</b>	<b>2.162.949.610,000</b>	<b>-</b>	<b>(2.074.575,373)</b>	<b>-</b>	<b>22.386.008,155</b>	<b>(437.412,046,784)</b>	<b>151.037,262,027</b>	<b>1.896.886,258,025</b>
<b>2. Số tăng trong kỳ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>176.033,099</b>	<b>81.506,067,552</b>	<b>1.008.790,852</b>	<b>82.690,891,503</b>
- Tăng vốn trong kỳ								
- Lãi trong kỳ này						33.191.426,842		33.191.426,842
- Tăng khác					176.033,099	-		176.033,099
- Tăng do hợp nhất kỳ này						48.314,640,710	1.008.790,852	49.323,431,562
<b>3. Số giảm trong kỳ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Phân phối lợi nhuận								
- Giảm khác								
- Giảm do hợp nhất								
- Tách Lợi ích Cổ đông không kiểm soát								
<b>4. Số cuối kỳ</b>	<b>2.162.949.610,000</b>	<b>-</b>	<b>(2.074.575,373)</b>	<b>-</b>	<b>22.562.041,254</b>	<b>(355.905,979,232)</b>	<b>152.046,052,879</b>	<b>1.979.577,149,528</b>