

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG SÀI GÒN**  
**Quý 01/2021**

*(Cho kỳ kế toán từ ngày 01.01.2021 đến 31.03.2021)*



**NỘI DUNG**

	<b>Trang</b>
<b>BẢNG CÂN ĐỐI KẾ 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>	8-33

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
*Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021*

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Số cuối quý	Số đầu năm
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>1,781,969,177,029</b>	<b>1,684,798,079,955</b>
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.01	197,176,668,090	170,089,407,089
111	1. Tiền		174,906,668,090	149,519,407,089
112	2. Các khoản tương đương tiền		22,270,000,000	20,570,000,000
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>V.02</b>	<b>1,013,728,550,685</b>	<b>962,728,550,685</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		1,013,728,550,685	962,728,550,685
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>375,780,012,671</b>	<b>353,812,420,792</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.03	347,323,875,476	292,708,088,225
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		22,985,783,397	24,313,658,276
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	64,817,392,467	81,163,102,617
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	V.05	(59,347,038,669)	(44,372,428,326)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý			
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>V.06</b>	<b>11,748,345,071</b>	<b>10,540,970,892</b>
141	1. Hàng tồn kho		11,748,345,071	10,540,970,892
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>183,535,600,512</b>	<b>187,626,730,497</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.07	1,554,670,800	2,039,936,771
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	V.15	53,669,680,771	55,404,453,158
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.15	128,311,248,941	130,182,340,568
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>3,244,356,081,384</b>	<b>3,217,389,467,757</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>300,863,003,354</b>	<b>300,921,407,793</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	300,863,003,354	300,921,407,793
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	V.05		

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

*Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021*

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết	Đơn vị tính: đồng	
			Số cuối quý	Số đầu năm
220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>1,734,518,218,263</b>	<b>1,737,719,218,165</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.08	1,708,142,433,184	1,710,947,816,081
222	- Nguyên giá		3,522,501,326,492	3,506,490,872,975
223	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)		(1,814,358,893,308)	(1,795,543,056,894)
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	26,375,785,079	26,771,402,084
228	- Nguyên giá		74,444,313,480	74,444,313,480
229	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)		(48,068,528,401)	(47,672,911,396)
230	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	V.10	<b>191,195,093,062</b>	<b>192,549,273,250</b>
231	- Nguyên giá		222,174,136,000	222,174,136,000
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(30,979,042,938)	(29,624,862,750)
240	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	V.11	<b>329,756,226,312</b>	<b>328,458,603,866</b>
241	1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		37,770,575,409	37,386,326,609
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		291,985,650,903	291,072,277,257
250	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	V.12	<b>675,634,178,889</b>	<b>647,058,409,913</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con			
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		341,987,110,000	315,482,376,024
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		501,331,642,869	499,260,607,869
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			
260	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>12,389,361,504</b>	<b>10,682,554,770</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.07	8,658,595,004	6,951,788,270
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	V.20	3,730,766,500	3,730,766,500
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			
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>5,026,325,258,413</b>	<b>4,902,187,547,712</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

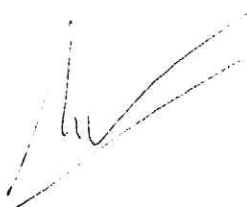
*Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021*

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết	Đơn vị tính: đồng	
			Số cuối quý	Số đầu năm
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>2,671,138,846,026</b>	<b>2,640,250,866,815</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>404,330,455,233</b>	<b>373,980,812,455</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	152,055,784,612	118,575,672,277
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		6,759,679,402	6,122,174,192
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.14	72,552,431,276	47,856,478,585
314	4. Phải trả người lao động		30,973,095,814	57,752,630,006
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.15	26,408,710,332	17,386,935,847
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn			
317	7. Phải trả theo kế hoạch tiến độ HĐXD			
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	V.16		
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.17	36,842,632,652	33,805,163,720
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.18	57,045,634,887	67,083,325,752
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
322	12. Quỹ khen thưởng phúc lợi		21,692,486,258	25,398,432,076
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>2,266,808,390,793</b>	<b>2,266,270,054,360</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.17	1,780,420,956,911	1,780,420,956,911
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.18	188,583,159,067	188,866,147,634
339	9. Trái phiếu chuyển đổi			
340	10. Cổ phiếu ưu đãi			
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	V.19	279,313,117,315	278,329,117,315
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn		18,491,157,500	18,653,832,500
343	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

*Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021*

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết	Số cuối quý	Số đầu năm
400	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		2,355,186,412,387	2,261,936,680,897
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	V.20	2,355,186,412,387	2,261,936,680,897
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		(62,978,255)	(400,441,628)
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		22,745,738,290	22,745,738,290
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		20,514,864,752	(71,929,056,603)
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		(74,996,478,870)	(301,159,297,285)
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		95,511,343,622	229,230,240,682
422	12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản			
429	13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		151,113,752,973	150,645,406,211
430	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>			
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>5,026,325,258,413</b>	<b>4,902,187,547,712</b>



Nguyễn Ngọc Tâm

Người lập biểu

Tp Hồ Chí Minh, ngày 31/03/2021



Trần Thu Giang

Trưởng phòng kế toán




Võ Hoàng Giang

Tổng Giám đốc

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT**  
Quý 01 Năm 2021

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.22	317,068,360,184	243,816,923,011
2. Các khoản giảm trừ	02		0	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp d/vụ	10		317,068,360,184	243,816,923,011
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.23	198,148,877,714	158,368,706,712
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp d/vụ	20		118,919,482,470	85,448,216,299
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.24	3,553,874,261	3,465,729,529
7. Chi phí tài chính	22	VI.25	2,251,048,227	2,980,833,674
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		931,071,531	1,341,869,408
8. Phần lãi (lỗ) trong công ty LD, liên kết	24		25,953,232,904	(19,014,032,295)
9. Chi phí bán hàng	25		0	
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.26	30,775,734,371	26,049,407,755
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		115,399,807,037	40,869,672,104
12. Thu nhập khác	31	VI.27	355,078,789	4,722,393,306
13. Chi phí khác	32	VI.28	361,480,232	17,933,014
14. Lợi nhuận khác	40		(6,401,443)	4,704,460,292
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		115,393,405,594	45,574,132,396
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.29	17,041,850,546	172,776,030
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	984,000,000	24,600,000,000
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		97,367,555,048	20,801,356,366
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		95,735,593,101	20,320,593,035
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không KS	62		1,631,961,947	480,763,331
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.31	442.62	93.95
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.31	442.62	93.95



Nguyễn Ngọc Tâm  
Người lập biểu  
Tp Hồ Chí Minh, ngày 31/03/2021

Trần Thu Giang  
Trưởng phòng kế toán

Võ Hoàng Giang  
Tổng Giám đốc

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

Theo phương pháp gián tiếp

Quý 01 Năm 2021

Mã số	Chỉ tiêu	Đơn vị tính: đồng	
		Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
01	<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	115,393,405,594	45,574,132,396
	<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>	11,780,637,314	182,624,511,245
02	- Khấu hao TSCĐ và BĐS đầu tư	26,682,779,187	31,296,386,011
03	- Các khoản dự phòng	12,412,669,103	1,071,778,101
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	1,286,920,043	185,728,763
05	- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	(29,532,802,550)	151,412,487,778
06	- Chi phí lãi vay	931,071,531	(1,341,869,408)
08	<b>3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	127,174,042,908	228,198,643,641
09	- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	32,607,350,291	32,728,175,407
10	- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	(798,368,346)	3,668,476,436
11	- Tăng/(giảm) các khoản phải trả	98,418,351,272	8,961,931,674
12	- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	(1,100,463,651)	(1,961,080,191)
14	- Tiền lãi vay đã trả	(651,007,525)	(1,189,262,107)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(1,105,418,844)	(369,973,933)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	1,104,893,884	547,634,975
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	4,976,724,582	(7,522,097,519)
20	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	260,626,104,571	263,062,448,383
<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	(7,616,146,967)	(28,913,733,030)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	(441,000,000,000)	(470,611,853,425)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán công cụ nợ của đơn vị khác	205,000,000,000	232,411,853,425
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(2,071,035,000)	-
	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	3,338,641,053	2,831,794,409
30	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>	(242,348,540,914)	(264,281,938,621)
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
33	3. Tiền thu từ đi vay	-	-
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	9,987,840,000	(13,589,370,000)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận trả cho chủ sở hữu	(1,207,624,615)	-
40	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>	8,780,215,385	(13,589,370,000)
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	27,057,779,042	(14,808,860,238)
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	170,089,407,089	194,596,874,212
61	<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ</b>	29,481,959	93,258,104
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	197,176,668,090	179,881,272,078

Nguyễn Ngọc Tâm

Người lập biểu

Tp Hồ Chí Minh, ngày 31/03/2021

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 01/01/2021 đến 31/03/2021

*(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****I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1 Hình thức sở hữu vốn**

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

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

Trụ sở chính của Công ty: Số 03 Nguyễn Tất Thành - 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 do 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:**

<b>Tên đơn vị</b>	<b>Địa chỉ</b>
CN Cảng Sài Gòn – Hiệp Phước	KCN Hiệp Phước – Huyện Nhà Bè – TP Hồ Chí Minh
CN Cảng Tân Thuận	Đường Luru 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 31/03/2021, 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 31/03/2021, 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 31/03/2021, 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 31/03/2021, 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 – Lũu Trọng Lư – Phường Tân Thuận Đông – Q.7 – TP. Hồ Chí Minh. Tại thời điểm 31/03/2021, 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 242 – Đường Bùi Văn Ba – Phường Tân Thuận Đông - Quận 7 – TP. Hồ Chí Minh. Tại thời điểm 31/03/2021, công ty sở hữu 51,43% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

**6.3 Tại thời điểm 31/03/2021, 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 Sài 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 kế toán được áp dụng theo tỉ giá mua của ngân hàng Thương mại cổ phần Ngoại thương CN Hồ Chí Minh tại thời điểm 31/03/2021.

### **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-KTTH 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 tổn 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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

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

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

### ***Thu nhập khác***



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

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

		<i>Đơn vị tính: đồng</i>		
		<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>	
01 .	<b>TIỀN</b>			
	Tiền mặt	1,240,763,539	939,387,597	
	Tiền gửi không kỳ hạn	173,665,904,551	148,580,019,492	
	Tiền đang chuyển			
	Các khoản tương đương tiền	22,270,000,000	20,570,000,000	
	<b>Cộng</b>	<u>197,176,668,090</u>	<u>170,089,407,089</u>	
02	<b>CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH</b>	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>	
	<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>			
	Tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn	1,013,728,550,685	962,728,550,685	
	<b>Cộng</b>	<u>1,013,728,550,685</u>	<u>962,728,550,685</u>	
03 .	<b>PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG</b>	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>	
a)	<b>Ngắn hạn</b>	292,707,738,225	292,707,738,225	
	Phải thu các bên không liên quan	186,230,425,347	208,222,173,540	
	Phải thu các bên liên quan(Xem TM 34)	106,477,312,878	84,485,564,685	
b)	<b>Dài hạn</b>			
	Phải thu các bên không liên quan			
	<b>Cộng (a+b)</b>	<u>292,707,738,225</u>	<u>292,707,738,225</u>	
	<i>Trong đó chi tiết cho các đối tượng có số dư lớn hơn 10% tổng nợ phải thu</i>			
	<i>Công ty Vận tải biển Container Vinalines</i>			
	Công ty TNHH Cảng Quốc Tế Cái Mép	36,938,776,820	43,470,518,279	
	<i>Công ty TNHH LD DV Container Quốc tế CSG-SSA</i>			
		103,569,379,698	83,114,589,618	
04 .	<b>PHẢI THU KHÁC</b>	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>	
a)	<b>Ngắn hạn</b>	64,817,392,467	81,163,102,617	
	Phải thu về cổ phần hóa	28,719,686,558	28,719,686,558	
	Phải thu về tạm ứng	2,739,089,837	328,419,022	
	Phải thu ước lãi ngân hàng	16,285,788,295	37,906,407,486	
	Phải thu cty Ngọc Viễn Đông về hỗ trợ di dời	7,371,522,436	7,371,522,436	
	Phải thu khác	9,701,305,341	6,837,067,115	
b)	<b>Dài hạn</b>	300,863,003,354	300,921,407,793	
	Ký quỹ dài hạn	77,973,325	158,077,764	
	Bảo lãnh vay Cảng Quốc tế Sp-PSA	249,907,680,000	249,907,680,000	
	Phải thu khác	50,877,350,029	50,855,650,029	
	<b>Cộng ( a+b)</b>	<u>365,680,395,821</u>	<u>382,084,510,410</u>	
05 .	<b>NỢ XẤU ( PHỤ LỤC SỐ 01 )</b>			
06 .	<b>HÀNG TỒN KHO</b>			
<b>Khoản mục</b>	<u>Số cuối quý</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
a)Ngắn hạn	11,748,345,071		10,540,970,892	
Nguyên vật liệu	3,075,355,658		2,501,714,423	
Công cụ, dụng cụ	6,855,300,815		6,681,097,813	

Chi phí SXKD dở dang	819,122,716	513,696,726
Hàng hóa	998,565,882	844,461,930

**b) Dài hạn**

Nguyên vật liệu

<b>Cộng(a+b)</b>	<b>11,748,345,071</b>	<b>10,540,970,892</b>
------------------	-----------------------	-----------------------

<b>07 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
a) Ngắn hạn	1,554,670,800	2,039,936,771
Chi phí trả trước khác	1,554,670,800	2,039,936,771
b) Dài hạn	8,658,595,004	6,951,788,270
Công cụ dụng cụ, vật tư, bảo hiểm	400,563,963	311,309,922
Chi phí trả trước dài hạn khác	8,258,031,041	6,640,478,348
<b>Cộng ( a + b )</b>	<b>10,213,265,804</b>	<b>8,991,725,041</b>

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

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

Khoản mục	Quyền SD đất	Phần mềm	TS Vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu năm	53,041,446,221	7,046,044,748	14,356,822,511	74,444,313,480
Tăng trong kỳ				
Do mua mới				
Số cuối kỳ	53,041,446,221	7,046,044,748	14,356,822,511	74,444,313,480
<b>Hao mòn lũy kế</b>				
Số đầu năm	29,009,538,581	4,487,171,683	14,176,201,132	47,672,911,396
Trích khấu hao trong kỳ	214,394,631	180,746,184	476,190	395,617,005
Số cuối kỳ	29,223,933,212	4,667,917,867	14,176,677,322	48,068,528,401
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu năm	24,031,907,640	2,558,873,065	180,621,379	26,771,402,084
Số cuối kỳ	23,817,513,009	2,378,126,881	180,145,189	26,375,785,079

**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	29,624,862,750
- Khấu hao trong kỳ	1,354,180,188
Số cuối quý	30,979,042,938
<b>Giá trị còn lại</b>	
Số đầu năm	192,549,273,250

		Số cuối quý		191,195,093,062
11 .	<b>TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN</b>	<u>Số cuối quý</u>		<u>Số đầu năm</u>
	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	37,475,075,409		37,386,326,609
	Mua sắm	295,500,000		295,500,000
	Xây dựng cơ bản ( XDCB )	291,985,650,903		290,776,777,257
	<b>Cộng</b>	<u>329,756,226,312</u>		<u>328,458,603,866</u>
	<i>Trong đó: Chi tiết cho các hạng mục XDCB lớn hơn 10%</i>			
	<i>Khu hậu cần Hiệp Phước</i>	27,563,858,315		27,563,858,315
	<i>Dự án Cảng Sài Gòn Hiệp Phước</i>	253,132,745,421		252,729,541,775
12 .	<b>ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN ( XEM PHỤ LỤC 03)</b>			
13 .	<b>PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN</b>	<u>Số cuối quý</u>		<u>Số đầu năm</u>
	<b>Ngắn hạn</b>			
	Phải trả các bên không liên quan	147,516,966,930		114,882,856,505
	Phải trả các bên liên quan( Xem TM 34)	4,538,817,682		3,692,815,772
	<b>Cộng</b>	<u>152,055,784,612</u>		<u>118,575,672,277</u>
14 .	<b>THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC</b>			
<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số đầu năm</b>	<b>Số phải nộp trong kỳ</b>	<b>Số đã trả trong kỳ</b>	<b>Số cuối quý</b>
<b>Khoản thuế</b>	<b>47,856,478,585</b>	<b>48,847,522,542</b>	<b>24,151,569,851</b>	<b>72,552,431,276</b>
<i>Thuế GTGT</i>	<i>1,146,211,047</i>	<i>14,224,761,778</i>	<i>8,967,639,696</i>	<i>6,403,333,129</i>
<i>Thuế TNDN</i>	<i>319,579,568</i>	<i>17,468,081,814</i>	<i>1,156,335,357</i>	<i>16,631,326,025</i>
<i>Thuế TNCN</i>	<i>367,936,881</i>	<i>1,993,224,594</i>	<i>2,006,723,969</i>	<i>354,437,506</i>
<i>Thuế đất và tiền thuế đất</i>	<i>46,019,880,260</i>	<i>15,143,454,356</i>	<i>12,000,000,000</i>	<i>49,163,334,616</i>
<i>Thuế khác</i>	<i>2,870,829</i>	<i>24,000,000</i>	<i>26,870,829</i>	
15 .	<b>CHI PHÍ PHẢI TRẢ</b>	<u>Số cuối quý</u>		<u>Số đầu năm</u>
	<b>Ngắn hạn</b>			
	Khu nhà ở CB CNV	16,963,322,445		17,053,313,056
	Chi phí phải trả khác	9,445,387,887		333,622,791
	<b>Cộng</b>	<u>26,408,710,332</u>		<u>17,386,935,847</u>
16 .	<b>DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN</b>	<u>Số cuối quý</u>		<u>Số đầu năm</u>
	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn			
	<b>Cộng</b>			
17 .	<b>PHẢI TRẢ KHÁC</b>	<u>Số cuối quý</u>		<u>Số đầu năm</u>
a)	<b>Ngắn hạn</b>	<b>36,842,632,652</b>		<b>33,805,163,720</b>
	Kinh phí công đoàn	832,252,151		428,498,027
	Bảo hiểm xã hội	1,650,240,550		195,273,462
	Bảo hiểm y tế	307,451,995		51,068,500
	Bảo hiểm thất nghiệp	127,615,550		17,269,400
	Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	7,196,049,033		7,582,649,033

	Phải trả về cổ phần hóa	18,100,592,423	18,100,592,423
	Phải trả khác	8,628,430,950	7,429,812,875
b)	<b>Dài hạn</b>	<b>1,780,420,956,911</b>	<b>1,780,420,956,911</b>
	Ký quỹ, ký cược	2,557,770,661	2,557,770,661
	Hỗ trợ người lao động nghỉ việc theo quyết định 46/2010/QĐ-TTG	78,955,506,250	78,955,506,250
	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
	<b>Cộng (a+b)</b>	<b>1,817,263,589,563</b>	<b>1,814,226,120,631</b>

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

19 .	TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ	Số cuối quý	Số đầu năm
a)	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	3,730,766,500	3,730,766,500
	<i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chi phí tính thuế chưa sử dụng</i>	3,730,766,500	3,730,766,500
b)	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	279,313,117,315	278,329,117,315
	<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>	279,313,117,315	278,329,117,315

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	Các giao dịch về Vốn chủ sở hữu		Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
	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	22,745,738,290	22,745,738,290
	<b>Cộng</b>	<b>22,745,738,290</b>	<b>22,745,738,290</b>
21	<b>Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
	1. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công <i>Nguyên vật liệu không dùng</i>		
	2. Ngoại tệ các loại (USD)	217,057.28	59345.39
VI	<b>THUYẾT MINH CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH.</b>		
22	<b>DOANH THU</b>	<b>Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>
	<b>Với các bên không liên quan</b>		
	Hoạt động cung cấp dịch vụ khai thác cảng	278,762,919,919	200,770,666,667
	Hoạt động kinh doanh bất động sản	2,440,401,265	4,272,035,222
	Hoạt động xây lắp	1,502,700,838	9,366,135,735
	Hoạt động khác	13,023,963,517	10,633,652,001
	<b>Với các bên liên quan (Xem TM 35)</b>		
	Doanh thu cung cấp dịch vụ	21,338,374,645	18,774,433,386
	<b>Cộng</b>	<b>317,068,360,184</b>	<b>243,816,923,011</b>
23	<b>GIÁ VỐN</b>	<b>Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>
	Hoạt động cung cấp dịch vụ khai thác cảng	187,443,704,998	141,819,655,686
	Hoạt động kinh doanh bất động sản	220,162,739	333,513,804
	Hoạt động xây lắp	1,368,235,515	8,771,980,821
	Hoạt động khác	9,116,774,462	7,443,556,401
	<b>Cộng</b>	<b>198,148,877,714</b>	<b>158,368,706,712</b>
24	<b>DOANH THU TÀI CHÍNH</b>	<b>Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>
	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,520,817,608	3,141,243,248
	Cổ tức lợi nhuận được chia		70,000,000
	Lãi chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	33,056,653	254,486,281
	<b>Cộng</b>	<b>3,553,874,261</b>	<b>3,465,729,529</b>
25	<b>CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>	<b>Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>
	Lãi tiền vay	931,071,531	1,341,869,408
	Lỗ chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	1,319,976,696	1,638,964,266
	Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính		
	<b>Cộng</b>	<b>2,251,048,227</b>	<b>2,980,833,674</b>
26	<b>CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>	<b>Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>
	Chi phí nhân viên quản lý	9,396,214,703	15,721,321,893
	Chi phí QLDN khác	9,217,115,948	10,328,085,862

	Chi phí dự phòng	12,162,403,720	
	Lợi thế thương mại phân bổ		
	<b>Cộng</b>	<b>30,775,734,371</b>	<b>26,049,407,755</b>
<b>27 .</b>	<b>THU NHẬP KHÁC</b>	<b>Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>
	Thu nhập thanh lý tài sản	273,909,090	
	Thu nhập khác	81,169,699	4,722,393,306
	<b>Cộng</b>	<b>355,078,789</b>	<b>4,722,393,306</b>
<b>28 .</b>	<b>CHI PHÍ KHÁC</b>	<b>Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>
	Chi phí thanh lý tài sản		
	Chi phí khác	361,480,232	17,933,014
	<b>Cộng</b>	<b>361,480,232</b>	<b>17,933,014</b>
<b>29 .</b>	<b>CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH</b>	<b>Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>
	Chi phí thuế TNDN hiện hành	17,041,850,546	172,776,030
	<b>Cộng</b>	<b>17,041,850,546</b>	<b>172,776,030</b>
<b>30 .</b>	<b>CHI PHÍ THUẾ TNDN HOẢN LẠI</b>	<b>Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>
	- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải		
	<b>Cộng</b>	<b>984,000,000</b>	<b>24,600,000,000</b>
<b>31 .</b>	<b>LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU</b>	<b>Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>
	<b>Lợi nhuận sau thuế</b>	<b>95,735,593,101</b>	<b>20,320,593,035</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>442.62</b>	<b>93.95</b>
<b>32 .</b>	<b>CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ</b>	<b>Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>
	Chi phí nguyên vật liệu	9,000,109,482	13,622,363,374
	Chi phí nhân công	38,366,289,056	37,913,441,125
	Chi phí khấu hao TSCĐ	26,682,779,182	31,290,231,194
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	91,877,693,280	55,032,121,489
	Chi phí bằng tiền khác	62,997,741,085	46,559,957,286
	<b>Cộng</b>	<b>228,924,612,085</b>	<b>184,418,114,467</b>
<b>33 .</b>	<b>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	197,176,668,090	170,089,407,089
	Phải thu ngắn hạn khách hàng	287,976,836,807	292,708,088,225
	Phải thu dài hạn khách hàng		
	Phải thu ngắn hạn khác	62,078,302,630	81,163,102,617



Phải thu dài hạn khác	300,863,003,354	300,921,407,793
Các khoản đầu tư tài chính	1,857,047,303,554	1,777,471,534,578
Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính	(167,684,573,980)	(167,684,573,980)
Dự phòng nợ phải thu dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>2,537,457,540,455</b>	<b>2,454,668,966,322</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	57,045,634,887	67,083,325,752
Phải trả ngắn hạn người bán	152,055,784,612	118,575,672,277
Phải trả ngắn hạn khác	33,925,072,406	33,805,163,720
Phải trả dài hạn khác	1,780,420,956,911	1,780,420,956,911
Chi phí phải trả ngắn hạn	26,408,710,332	17,386,935,847
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	188,583,159,067	188,866,147,634
<b>Cộng</b>	<b>2,238,439,318,215</b>	<b>2,206,138,202,141</b>

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

#### Rủi ro thanh khoản

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

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	118,575,672,277		118,575,672,277
Chi phí phải trả	17,386,935,847		17,386,935,847
Phải trả khác	33,805,163,720	1,780,420,956,911	1,814,226,120,631
Vay và nợ thuê tài chính	67,083,325,752	188,866,147,634	255,949,473,386
<b>Cộng</b>	<b>236,851,097,596</b>	<b>1,969,287,104,545</b>	<b>2,206,138,202,141</b>
Chỉ tiêu	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	Tổng cộng
<b>Số cuối kỳ</b>			
Các khoản vay	57,045,634,887	188,583,159,067	245,628,793,954
Phải trả người bán	152,055,784,612		152,055,784,612
Chi phí phải trả	26,408,710,332		26,408,710,332
Phải trả, phải nộp khác	33,925,072,406	1,780,420,956,911	1,814,346,029,317
<b>Cộng</b>	<b>269,435,202,237</b>	<b>1,969,004,115,978</b>	<b>2,238,439,318,215</b>

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

##### 1. Số tiền thực vay trong kỳ

Từ 01/01/2021  
đến 31/03/2021

Tiền thu nợ gốc vay theo các KU thông thường  
Cộng

2 . Số tiền đã thực trả gốc vay

Tiền trả nợ gốc vay theo các KU thông thường  
Cộng

Từ 01/01/2021

đến 31/03/2021

(9,987,840,000)

(9,987,840,000)

34 . THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

a . Giao dịch với các bên liên quan

a1 . Giao dịch bán

Tên công ty	Mối quan hệ	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
Công ty LD Dịch vụ Container Quốc tế CSG - SSA	Cty Liên doanh	18,595,263,709
Cty Cổ phần Cảng tổng hợp Thị Vải Công ty TNHH	Cty Liên doanh	
Korea Express Cảng Sài Gòn	Cty Liên doanh	2,743,110,936
<b>Cộng</b>		<b>21,338,374,645</b>

a2 . Giao dịch mua

Tên công ty	Mối quan hệ	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Cty Liên doanh	4,882,029,909
Cty Cổ phần Cảng tổng hợp Thị Vải Công ty TNHH	Cty Liên doanh	
Cảng Quốc tế SP - PSA		3,922,691,197
<b>Cộng</b>		<b>8,804,721,106</b>

b . SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

b1 . Nợ phải thu

Tên công ty	Mối quan hệ	31/03/2021	31/12/2020
Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Cty Liên doanh	2,907,933,180	1,370,975,067
Công ty Cổ phần Cảng tổng hợp Thị Vải	Cty Liên doanh		
Công ty LD Dịch vụ Container Quốc tế CSG - SSA	Cty Liên doanh	103,569,379,698	83,114,589,618
<b>Cộng</b>		<b>106,477,312,878</b>	<b>84,485,564,685</b>

b2 . Nợ phải trả

Tên công ty	Mối quan hệ	31/03/2021	31/12/2020
Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Cty Liên doanh	4,538,817,682	3,692,815,772
Công ty Cổ phần Cảng tổng hợp Thị Vải	Cty Liên doanh		
Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP - PSA	Cty Liên doanh		
<b>Cộng</b>		<b>4,538,817,682</b>	<b>3,692,815,772</b>

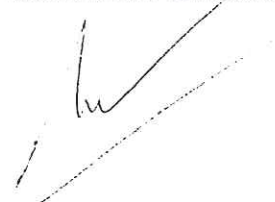
35 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

**Báo cáo Tài sản, nợ phải trả, kết quả kinh doanh theo khu vực địa lý từ 01/01/2021 đến 31/03/2021****Chỉ tiêu****Bà Rịa Vũng tàu**

Doanh thu cung cấp dịch vụ	32,492,019,214
Khấu hao và chi phí phân bổ	26,200,421,442
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	6,291,597,772
Lãi (lỗ) tài chính	(27,210,622)
Lãi ( Lỗ ) hoạt động khác	(3,041)
Lợi nhuận trước thuế	6,264,384,109
Tổng Tài sản bộ phận	138,402,132,607
Nợ phải trả bộ phận ( không bao gồm nợ phải trả nội bộ về vốn kinh	12,994,265,928

**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 01/01/2021 đến 31/03/2021.


**Nguyễn Ngọc Tâm**

Người lập biểu

Tp Hồ Chí Minh, ngày 31/03/2021


**Trần Thu Giang**

Trưởng phòng kế toán

**Võ Hoàng Giang**

Tổng Giám đốc

05 NỢ XẤU

PHỤ LỤC SỐ: 01

STT	Tuổi nợ - Đối tượng	31/03/2021			01/01/2021		
		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Dự phòng(*)	Giá trị có thể thu hồi(*)
<b>1</b>	<b>Nợ quá hạn trên 3 năm</b>						
	Công ty TNHH VTB Nam Triệu	12,046,738,697	(12,046,738,697)		12,046,738,697	(12,046,738,697)	
	Công ty TNHH Ánh 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 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)		148,420,000	(148,420,000)	
	Công ty TNHH Dương Giang	929,633,000	(929,633,000)		929,633,000	(929,633,000)	
	Công ty TNHH Nhà Máy Sữa Chữa & Đóng Tàu Sài Gòn	1,131,634,269	(1,131,634,269)		1,131,634,269	(1,131,634,269)	
	Công ty VTB Container Vinalines	3,388,137,788	(3,388,137,788)		3,704,375	(3,704,375)	
	Công ty TNHH MTV Nông Sản Hồng Thiên Phát	117,692,000	(117,692,000)				
	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 Vịnh Bắc Bộ	27,172,300	(27,172,300)		27,172,300	(27,172,300)	
	Khách hàng lẻ Nguyễn Tuấn Anh	80,922,596	(80,922,596)		80,922,596	(80,922,596)	
	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 VTB Container Vinalines	12,399,005,819	(8,679,304,073)	3,719,701,746			
	Công ty TNHH MTV Nông Sản Hồng Thiên Phát	22,308,000	(15,615,600)	6,692,400	170,000,000	(119,000,000)	51,000,000
	Công ty TNHH Nhà Máy Sữa Chữa & Đóng Tàu Sài Gòn				14,589,556,565	(10,212,689,596)	4,376,866,969
	Công ty Nhiệt Điện Duyên Hải	1,551,357,666	(1,085,950,365)	465,407,301	1,551,357,666	(1,085,950,365)	465,407,301

<b>3</b>	<b>Nợ quá hạn trên 1 năm</b>						
	Công ty VTB Container Vinalines	32,984,675	(16,492,338)	16,492,337	1,226,867,342	(613,433,671)	613,433,671
	Công ty Liên doanh dịch vụ Container Quốc tế Cảng Sài Gòn - SSA	21,776,664,978	(10,888,332,489)	10,888,332,489			
	Cty TNHH SX Năng lượng Xanh Sài Gòn	4,656,000	(2,328,000)	2,328,000			
	Công ty Nhiệt Điện Duyên Hải	6,883,905,548	(3,441,952,775)	3,441,952,773	6,883,905,548	(3,441,952,775)	3,441,952,773
	CTY TNHH MTV Thăng Lộc	20,000,000	(10,000,000)	10,000,000	20,000,000	(10,000,000)	10,000,000
	Công ty CP Xuất Nhập Khẩu B&K VN	5,423,492,480	(2,711,746,240)	2,711,746,240			
	CN Khu Vực Phía Nam Cty CP ĐT&PT Logistics Vinashin	64,350,000	(32,175,000)	32,175,000			
<b>4</b>	<b>Nợ quá hạn dưới 1 năm</b>						
	Công ty Liên doanh dịch vụ Container Quốc tế Cảng Sài Gòn - SSA	40,936,025,760	(12,678,956,933)	28,257,068,827	83,114,589,618	(12,678,956,933)	70,435,632,685
	Công ty TNHH Sản xuất năng lượng Xanh Sài Gòn	7,987,200	(2,396,160)	5,591,040	26,643,200	(7,992,960)	18,650,240
	Cty TNHH Hansa Meyer Global Viet Nam	29,752,914	(8,925,874)	20,827,040			
	Công ty CP Falcon Logistics	291,967,942	(87,590,383)	204,377,559			
	Công ty Nhiệt Điện Duyên Hải	983,039,257	(294,911,777)	688,127,480	983,039,257	(294,911,777)	688,127,480
	CN Khu Vực Phía Nam Cty CP ĐT&PT Logistics Vinashin				64,350,000	(19,305,000)	45,045,000
	<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>109,817,858,901</b>	<b>(59,347,038,669)</b>	<b>50,470,820,232</b>	<b>124,518,544,445</b>	<b>(44,372,428,326)</b>	<b>80,146,116,119</b>

06. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

TT	Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, quản lý	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng tài sản cố định hữu hình
<b>I</b>	<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
1	Số đầu năm	2,161,350,721,508	650,304,657,621	627,756,465,266	36,089,625,599	30,989,402,981	3,506,490,872,975
2	Tăng trong kỳ			21,856,909,091	270,690,000		22,127,599,091
	- Do mua sắm, xây mới			21,856,909,091	270,690,000		22,127,599,091
	- Tăng khác						
3	Giảm trong kỳ		481,394,908	5,635,750,666			6,117,145,574
	- Do thanh lý, điều chuyển		481,394,908	4,726,202,445			5,207,597,353
	- Giảm khác			909,548,221			909,548,221
4	Số cuối kỳ	2,161,350,721,508	649,823,262,713	643,977,623,691	36,360,315,599	30,989,402,981	3,522,501,326,492
<b>II</b>	<b>Hao mòn TSCĐ</b>						
1	Số đầu năm	858,058,494,342	427,994,123,784	459,854,127,863	27,208,865,081	22,427,445,824	1,795,543,056,894
2	Tăng trong kỳ	13,314,322,618	4,359,017,260	6,662,682,930	467,551,096	255,279,514	24,932,981,988
	- Do trích khấu hao TSCĐ	13,314,322,618	4,233,145,831	6,662,682,929	467,551,096	255,279,514	24,932,981,988
	- Tăng khác		125,871,429	1			125,871,430
3	Giảm trong kỳ		481,394,908	5,761,622,095		1	6,243,017,004
	- Do thanh lý, điều chuyển			4,726,202,445			4,726,202,445
	- Giảm khác		481,394,908	1,035,419,650		1	1,516,814,559
4	Số cuối kỳ	871,372,816,960	431,871,746,136	460,755,188,698	27,676,416,177	22,682,725,337	1,814,358,893,308
<b>III</b>	<b>Giá trị còn lại</b>						
1	Số đầu năm	1,303,292,227,166	222,310,533,837	167,902,337,403	8,880,760,518	8,561,957,157	1,710,947,816,081
2	Số cuối kỳ	1,289,977,904,548	217,951,516,577	183,222,434,993	8,683,899,422	8,306,677,644	1,708,142,433,184

12 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

PHỤ LỤC SỐ 03

	Khoản mục đầu tư	31/03/2021				01/01/2021					
		Giá gốc	Dự phòng lũy kế	Giá trị xác định theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc	Dự phòng lũy kế	Giá trị xác định theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu
12.1	Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên	1,718,870,970,353		341,987,110,000			1,718,870,970,353		315,482,376,024		
a)	Công ty liên doanh	1,718,370,970,353		341,487,110,000			1,718,370,970,353		314,982,376,024		
1	Công ty LD Dịch vụ Container Quốc tế CSG - Trong đó:	1,190,479,064,044		289,903,621,666			1,190,479,064,044		264,303,018,925		
	- (Vốn góp của Cảng Sài Gòn)	1,190,479,064,044		1,190,479,064,044	38.93%	38.93%	1,190,479,064,044		1,190,479,064,044	38.93%	38.93%
	- Lỗ lũy kế tương ứng với vốn góp của Cảng Sài Gòn)			-900,575,442,378					-926,176,045,119		
2	Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP- PSA	481,093,320,000			36.00%	36.00%	481,093,320,000			36.00%	36.00%
3	Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	34,198,586,309		29,756,100,604	50.00%	50.00%	34,198,586,309		29,354,266,533	50.00%	50.00%
4	Công ty Cổ phần Cảng Tổng hợp Thị Vải	12,600,000,000		21,827,387,731	21.00%	21.00%	12,600,000,000		21,325,090,566	21.00%	21.00%
b)	Công ty Liên kết	500,000,000		500,000,000			500,000,000		500,000,000		
1	Công ty Cổ phần Dịch Vụ Tân Hưng Phúc	300,000,000		300,000,000	30.00%	30.00%	300,000,000		300,000,000	30.00%	30.00%
2	Công ty Cổ phần TM DV VT	200,000,000		200,000,000	20.00%	20.00%	200,000,000		200,000,000	20.00%	20.00%
12.2	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	501,331,642,869	(167,684,573,980)	501,331,642,869			499,760,607,869	(167,684,573,980)	499,260,607,869		
1	Công ty TNHH Cảng Quốc tế Cái Mép	166,684,573,980	(166,684,573,980)	166,684,573,980			166,684,573,980	(166,684,573,980)	166,684,573,980		
2	Công ty TNHH Lai Dất Tàu biển	2,074,564,148		2,074,564,148			2,074,564,148		2,074,564,148		
3	Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Đô Thị Ngọc	300,001,000,000		300,001,000,000			300,001,000,000		300,001,000,000		
4	Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn	620,000,000		620,000,000			620,000,000		620,000,000		

5	<b>Đầu tư cổ phiếu</b>	24,638,950,323		24,638,950,323		22,750,673,323		22,750,673,323	
5.1	Ngân hàng Hàng Hải	24,638,950,323		24,638,950,323		22,750,673,323		22,750,673,323	
6	<b>Đầu tư khác</b>	1,111,976,418		1,111,976,418		1,111,976,418		1,111,976,418	
6.1	Công ty Cổ phần Vinalines Logistic	1,111,976,418		1,111,976,418		1,111,976,418		1,111,976,418	
6.2	Tiền gửi ngân hàng					500,000,000		Đã thanh lý	
7	<b>Đầu tư bằng Quỹ Phúc lợi</b>	6,200,578,000		6,200,578,000		6,017,820,000	-1,000,000,000	6,017,820,000	
7.1	Công ty Cổ phần Bông đá Thép Miền Nam Cảng Sài	1,000,000,000	(1,000,000,000)	1,000,000,000		1,000,000,000	-1,000,000,000	1,000,000,000	
7.2	Công ty Cổ phần Kỹ Thuật Thương mại và Dịch vụ	1,000,000,000		1,000,000,000		1,000,000,000		1,000,000,000	
7.3	Công ty Cổ phần Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn	780,000,000		780,000,000		780,000,000		780,000,000	
7.4	Công ty Cp XNK& DV CSC	627,000,000		627,000,000		627,000,000		627,000,000	
7.5	Ngân hàng Hàng Hải	2,793,578,000		2,793,578,000		2,610,820,000		2,610,820,000	
	<b>CỘNG(12.1+12.2+)</b>	2,220,202,613,222	(167,684,573,980)	843,318,752,869		2,218,631,578,222	-167,684,573,980	814,742,983,893	



PHỤ LỤC SỐ: 04

19 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

CHỈ TIÊU	31/03/2021		Phát sinh từ 01/01/2021 - 31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả
<b>a VAY NGẮN HẠN</b>	57,045,634,887	57,045,634,887	-	10,037,690,865	67,083,325,752	67,083,325,752
Nợ dài hạn đến hạn trả	57,045,634,887	57,045,634,887	-	10,037,690,865	67,083,325,752	67,083,325,752
Ngân hàng TMCP An Bình	30,028,320,000	30,028,320,000		9,992,160,000	40,020,480,000	40,020,480,000
NH Phát triển Châu Á (ADB)	27,017,314,887	27,017,314,887		45,530,865	27,062,845,752	27,062,845,752
<b>b VAY DÀI HẠN</b>	188,583,159,067	188,583,159,067	12,960,000	295,948,567	188,866,147,634	188,866,147,634
NH Phát triển Châu Á (ADB)	148,549,719,067	148,549,719,067		295,948,567	148,845,667,634	148,845,667,634
Ngân hàng TMCP An Bình	40,033,440,000	40,033,440,000	12,960,000		40,020,480,000	40,020,480,000
<b>Cộng (a+b)</b>	<b>245,628,793,954</b>	<b>245,628,793,954</b>	<b>12,960,000</b>	<b>10,333,639,432</b>	<b>255,949,473,386</b>	<b>255,949,473,386</b>

## 21. BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

PHỤ LỤC SỐ 05

Chỉ tiêu	Vốn chủ sở hữu	Cổ phiếu Quý	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỉ giá	Quý 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>	-	(2,074,575,373)	(400,441,628)	22,745,738,290	(71,929,056,603)	150,645,406,211	2,261,936,680,897
<b>2. Số tăng trong kỳ</b>	-	-	-	337,463,373	-	95,511,343,622	468,346,762	96,317,153,757
- Tăng vốn trong kỳ						-		-
- Lãi, trong kỳ này						62,729,277,260		62,729,277,260
- Tăng khác			-	337,463,373	-	-		337,463,373
- Tăng do hợp nhất kỳ này				-		32,782,066,362	468,346,762	33,250,413,124
<b>3. Số giảm trong kỳ</b>	-	-	-	-	-	3,067,422,267	-	3,067,422,267
- Phân phối lợi nhuận						-		-
- Giảm khác			-	-	-	3,067,422,267		3,067,422,267
- Giảm do hợp nhất				-	-		-	-
- Tách Lợi ích Cổ đông không kiểm soát						-		-
<b>4. Số cuối quý</b>	<b>2,162,949,610,000</b>	-	(2,074,575,373)	(62,978,255)	22,745,738,290	20,514,864,752	151,113,752,973	2,355,186,412,387