

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG SÀI GÒN**  
**Quý 2/2017**

*(Cho kỳ kế toán từ ngày 01.04.2017 đến 30.06.2017)*

**NỘI DUNG**

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

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Số cuối quý	Số đầu năm
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		1.255.840.034.942	856.548.912.100
110	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	V.01	80.093.591.654	138.328.988.290
111	1. Tiền		80.093.591.654	61.828.988.290
112	2. Các khoản tương đương tiền			76.500.000.000
120	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		520.489.861.100	236.489.861.100
121	1. Chứng khoán kinh doanh			
122	2. Dự phòng giảm giá CK kinh doanh ( * )			
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.02	520.489.861.100	236.489.861.100
130	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		603.246.499.220	448.200.870.544
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.03	124.791.329.644	229.532.232.888
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		2.700.245.060	2.517.040.226
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			—
134	4. Phải thu theo tiến độ HĐXD			—
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn			—
136	6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	V.04	487.653.361.406	273.595.952.577
137	7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi ( * )		-11.898.436.890	-57.444.355.147
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý			—
140	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	V.06	51.813.017.988	32.798.001.652
141	1. Hàng tồn kho		51.813.017.988	32.798.001.652
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho ( * )			—
150	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		197.064.980	731.190.514
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.07	197.064.980	704.709.223
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ			—
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước			26.481.291
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			—
155	5. Tài sản ngắn hạn khác			—
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		3.139.711.479.754	3.326.562.651.987
210	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		249.907.680.000	249.907.680.000
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	V.03		
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn			
213	3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc			

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: đồng

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
214	4. Phải thu nội bộ dài hạn			
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn			
216	6. Phải thu dài hạn khác	V.04	249.907.680.000	249.907.680.000
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	V.05		
220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>416.358.077.585</b>	<b>441.266.912.228</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.08	387.114.693.001	411.516.594.240
222	- Nguyên giá		1.823.203.660.839	1.854.076.600.749
223	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)		-1.436.088.967.838	-1.442.560.006.509
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	29.243.384.584	29.750.317.988
228	- Nguyên giá		57.444.245.122	57.346.495.122
229	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)		-28.200.860.538	-27.596.177.134
230	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	V.10	<b>211.507.795.882</b>	<b>214.216.156.258</b>
231	- Nguyên giá		222.174.136.000	222.174.136.000
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-10.666.340.118	-7.957.979.742
240	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	V.11	<b>31.074.502.118</b>	<b>32.587.421.003</b>
241	1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn			
242	2. Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang		31.074.502.118	32.587.421.003
250	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	V.12	<b>2.224.616.515.501</b>	<b>2.381.616.515.501</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		832.866.575.373	832.866.575.373
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		1.425.302.477.482	1.425.302.477.482
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		468.760.138.128	468.760.138.128
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn ( *)		(532.193.145.223)	(375.193.145.223)
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		29.880.469.741	29.880.469.741
260	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>6.246.908.668</b>	<b>6.967.966.997</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.07	2.425.969.168	3.147.027.497
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		3.820.939.500	3.820.939.500
263	3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	V.06		
268	4. Tài sản dài hạn khác			
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>4.395.551.514.696</b>	<b>4.183.111.564.087</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Số cuối quý	Số đầu năm
<b>300</b>	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>2.106.164.412.289</b>	<b>1.918.259.883.480</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>752.812.268.142</b>	<b>567.975.412.666</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	42.400.513.427	32.564.012.711
312	2. Người mua trả trước ngắn hạn		13.032.560.708	4.860.764.622
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.14	47.783.315.168	26.387.695.774
314	4. Phải trả công nhân viên		33.886.257.876	62.580.679.092
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.15	23.686.922.392	18.810.862.326
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn			
317	7. Phải trả theo kế hoạch tiến độ HDXD			
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn			
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.16	511.673.524.565	314.274.152.247
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.17	53.190.804.233	79.980.536.274
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
322	12. Quỹ Khen thưởng phúc lợi		27.158.369.773	28.516.709.620
323	13. Quỹ Bình ổn giá			
324	14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu CP			
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>1.353.352.144.147</b>	<b>1.350.284.470.814</b>
331	1. Phải trả dài hạn người bán			
332	2. Người mua trả trước dài hạn			
333	3. Chi phí phải trả dài hạn			
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh			
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn			
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn			
337	7. Phải trả dài hạn khác	V.16	851.779.230.000	851.703.926.520
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.17	482.468.216.647	479.475.846.794
339	9. Trái phiếu chuyển đổi			
340	10. Cổ phiếu ưu đãi			
341	11. Thuế TNDN hoàn lại phải trả			
342	12. Dự phòng nợ phải trả dài hạn		19.104.697.500	19.104.697.500
343	13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ			

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: đồng

Mã số	NGUỒN VỐN	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		2.289.387.102.407	2.264.851.680.607
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.18	2.289.387.102.407	2.264.851.680.607
411	1. Vốn góp của Chủ sở hữu		2.162.949.610.000	2.162.949.610.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		2.162.949.610.000	2.162.949.610.000
411b	Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần			
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
415	5. Cổ phiếu quỹ ( * )			
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		20.378.989.194	20.378.989.194
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp đổi mới doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		106.058.503.213	81.523.081.413
421a	LNST chưa p/phối lũy kế đến cuối kỳ trước		81.523.081.413	31.760.990.795
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		24.535.421.800	49.762.090.618
422	12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản			
429	13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát			
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác			
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		4.395.551.514.696	4.183.111.564.087



Hoàng Đình Phi  
Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà  
Kế Toán Trưởng

Võ Hoàng Giang  
Tổng Giám đốc

TP Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 06 năm 2017

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý 02 năm 2017

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng			
			Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/04/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
01	1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	VI.20	266.625.020.046	257.430.480.004	528.244.011.396	471.718.603.905
02	2. Các khoản giảm trừ					
10	3. Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp d/vụ		266.625.020.046	257.430.480.004	528.244.011.396	471.718.603.905
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.21	173.425.718.492	165.009.574.321	347.962.577.961	299.330.939.973
20	5. Lợi nhuận gộp bán hàng, cung cấp d/vụ		93.199.301.554	92.420.905.683	180.281.433.435	172.387.663.932
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.22	9.829.027.558	3.956.631.369	10.825.524.512	7.177.614.315
22	7. Chi phí tài chính	VI.23	108.942.562.400	123.276.956.142	170.686.768.035	166.054.996.537
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		2.786.272.235	5.835.219.226	5.603.412.896	10.236.059.994
	Chi phí dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		102.000.000.000	110.193.145.223	157.000.000.000	142.693.145.223
25	8. Chi phí bán hàng					
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.24	-20.592.196.458	33.514.959.374	6.524.037.032	58.524.718.917
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD		14.677.963.170	-60.414.378.464	13.896.152.880	-45.014.437.207
31	11. Thu nhập khác	VI.25	1.339.513.985	74.398.119.686	20.339.417.830	77.203.900.081
32	12. Chi phí khác	VI.26	619.703.995	48.059.563	4.964.880.070	933.865.358
40	13. Lợi nhuận khác		719.809.990	74.350.060.123	15.374.537.760	76.270.034.723
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		15.397.773.160	13.935.681.659	29.270.690.640	31.255.597.516
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.27	1.960.685.349	2.260.747.758	4.735.268.840	5.261.837.557
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		13.437.087.811	11.674.933.901	24.535.421.800	25.993.759.959

Hoàng Đình Phi  
Người lập biểu  
TP Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 06 năm 2017

Nguyễn Thị Thu Hà  
Kế Toán Trưởng



Võ Hoàng Giang  
Tổng Giám Đốc



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
( Theo phương pháp trực tiếp )  
Quý 02 năm 2017

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ	VII.1	613.449.546.551	250.549.810.351
02	2. Tiền chi trả người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(176.184.827.993)	(80.158.042.575)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		-110.996.221.117	-43.480.547.776
04	4. Tiền lãi vay đã trả		-5.645.702.233	-4.225.913.022
05	5. Thuế Thu nhập Doanh nghiệp đã nộp		-13.648.480.000	
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	VII.1	735.618.563.945	632.054.347.816
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		-791.653.224.711	-579.103.214.337
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>250.939.654.442</b>	<b>175.636.440.457</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác				
21	khác		-8.987.889.951	-2.328.895.783
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ			
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-556.000.000.000	-88.000.000.000
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		272.000.000.000	28.000.000.000
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	VII.1		-19.294.709.760
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		10.841.487.421	3.352.696.897
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>-282.146.402.530</b>	<b>-78.270.908.646</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
33	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	VII.2		250.248.960.000
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	VII.3	-27.076.717.288	-273.387.097.288
35	Tiền chi trả nợ thuê tài chính			
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>-27.076.717.288</b>	<b>-23.138.137.288</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>-58.283.465.376</b>	<b>74.227.394.523</b>
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		138.328.988.290	144.637.709.340
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		48.068.740	-43.047.303
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>		<b>80.093.591.654</b>	<b>218.822.056.560</b>



Hoàng Đình Phi  
Người lập biểu

TP Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 06 năm 2017



Nguyễn Thị Thu Hà  
Kế Toán Trưởng

  
  
Võ Hoàng Giang  
Tổng Giám đốc



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2017 đến 30/06/2017

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

#### 5 Cấu trúc doanh nghiệp

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

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

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

##### 5.2 Tại thời điểm 30/06/2017, công ty có 05 công ty con

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

Công ty Cổ phần Logistics Cảng Sài Gòn là doanh nghiệp được đổi tên từ Công ty Cổ phần Placo - Cảng Sài Gòn (Tên giao dịch tiếng anh: Saigon Port Logistics Joint Stock Company. Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0203003669, đăng ký lần đầu ngày 21/11/2007, thay đổi lần thứ 7 ngày 27/08/2012. Hoạt động kinh doanh của công ty: Cung cấp dịch vụ. Vốn điều lệ của Công ty: Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 15.000.000.000 đồng. Vốn góp ghi nhận trên Báo cáo tài chính tại ngày 31/03/2016 là 14.907.000.000 đồng. Trụ sở chính của Công ty: Lô CN 3.2F – KCN Đình Vũ - Quận Hải An – TP Hải Phòng. Tại thời điểm 30/06/2017, công ty sở hữu 73,97% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

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



Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn- Hiệp Phước hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003440 ngày 30 tháng 05 năm 2005 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, đăng ký thay đổi lần thứ 9 ngày 25 tháng 10 năm 2013. Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 850.000.000.000 đồng. Trụ sở chính của Công ty: Lầu 1, số 3 Nguyễn Tất Thành, phường 12, quận 4, TP. Hồ Chí Minh. Tại thời điểm 30/06/2017, công ty sở hữu 90,54% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

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

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Thương mại Dịch vụ Cảng Sài Gòn được chuyển đổi từ chi nhánh Công ty TNHH một thành viên Cảng Sài Gòn – Xí nghiệp Cơ khí và Dịch vụ Hàng hải. Hoạt động kinh doanh của công ty: Cung cấp dịch vụ. Vốn điều lệ của công ty, theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Vốn điều lệ của Công ty là 19.980.000.000 đồng. Trụ sở công ty, Số 1 Trương Đình Hội – Quận 4 – Thành Phố Hồ Chí Minh. Tại thời điểm 30/06/2017, công ty sở hữu 63,31% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

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

Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Hàng hải Cảng Sài Gòn được chuyển đổi từ chi nhánh Công ty TNHH một thành viên Cảng Sài Gòn – Xí nghiệp Vận tải và Dịch vụ Hàng hải Khánh Hội. Hoạt động kinh doanh của công ty: Cung cấp dịch vụ. Vốn điều lệ của Công ty: Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 32.800.000.000 đồng. Trụ sở chính của Công ty: Số 155 – Nguyễn Tất Thành – P.18 – Q.4 - TP Hồ Chí Minh. Tại thời điểm 30/06/2017, công ty sở hữu 51% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

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

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

**5.3 Tại thời điểm 30/06/2017, công ty có 05 công ty liên doanh, liên kết.**

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



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

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

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

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

### 1 Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

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

## VI CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

### 2 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

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

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

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

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ, công nợ tại thời điểm cuối năm tài chính được áp dụng theo tỉ giá mua của ngân hàng Thương mại cổ phần Ngoại thương CN Hồ Chí Minh tại thời điểm 30/06/2017.

### 3 Các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

## 5 Nợ phải thu

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

- a. Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, như: Phải thu về bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý, nhượng bán tài sản (TSCĐ, BĐSĐT, các khoản đầu tư tài chính) giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết).
- b. Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, như:
  - Các khoản phải thu tạo ra doanh thu hoạt động tài chính, như: khoản phải thu về lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia;
  - Các khoản chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại; Các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác;



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

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

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

Việc xác định các khoản cần lập dự phòng phải thu khó đòi được căn cứ vào các khoản mục được phân loại là phải thu ngắn hạn, dài hạn của Bảng cân đối kế toán. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

## 6 Hàng tồn kho

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

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

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

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

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

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

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

## 8 Chi phí trả trước

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

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

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

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

## 9 Nợ phải trả

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

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

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

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

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

## 10 Chi phí phải trả

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

## 11 Vốn chủ sở hữu

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

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

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

## 12 Doanh thu

*Doanh thu bán hàng:*



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

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

#### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả 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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
  - Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó
- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

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

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

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

#### ***Thu nhập khác***

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

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



- Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất (ví dụ thu tiền bảo hiểm được bồi thường, tiền đền bù di dời cơ sở kinh doanh và các khoản có tính chất tương tự);

- Thu tiền được phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng;

- Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

### 13 Giá vốn

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

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

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

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

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

### 14 Chi phí tài chính

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

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

### 15 Chi phí quản lý doanh nghiệp

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

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

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

#### **15 Các khoản thuế**

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

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

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



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

Đơn vị tính: đồng

	30/06/2017	01/01/2017
<b>01 . Tiền</b>		
Tiền mặt	693.377.799	1.183.053.494
Tiền gửi không kỳ hạn	79.400.213.855	60.645.934.796
Tiền đang chuyển		
Các khoản tương đương tiền		76.500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>80.093.591.654</b>	<b>138.328.988.290</b>
<b>02 . ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	520.489.861.100	236.489.861.100
<b>Cộng</b>	<b>520.489.861.100</b>	<b>236.489.861.100</b>
<b>03 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
<b>3.1 Ngắn hạn</b>	<b>124.791.329.644</b>	<b>229.532.232.888</b>
Phải thu các bên không liên quan	106.549.138.369	93.779.994.508
Phải thu các bên liên quan	18.242.191.275	135.752.238.380
<i>Trong đó: Chi tiết cho các đối tượng chiếm từ 10% tổng nợ phải thu ngắn hạn trở lên</i>		
<i>Công ty TNHH Cảng Quốc tế Cái Mép</i>	14.829.274.294	131.569.831.500
<i>Công ty LD Dvụ Container Quốc tế SSA</i>		
<b>3.2 Dài hạn</b>		
Phải thu các bên không liên quan		
Phải thu các bên liên quan		
<i>Trong đó: Chi tiết cho các đối tượng chiếm từ 10% tổng nợ phải thu dài hạn trở lên</i>		
<i>Công ty TNHH Cảng Quốc tế Cái Mép</i>		
<i>Công ty LD Dvụ Container Quốc tế SSA</i>		
<b>Cộng ( 3.1+3.2)</b>	<b>124.791.329.644</b>	<b>229.532.232.888</b>

**04 . PHẢI THU KHÁC**

Khoản mục	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>4.1 - Ngắn hạn</b>	<b>487.653.361.406</b>		<b>273.595.952.577</b>	
Phải thu về Tạm ứng	1.778.262.086		604.174.025	
Phải thu khác	485.875.099.320		272.991.778.552	
<b>4.2 - Dài hạn</b>	<b>249.907.680.000</b>		<b>249.907.680.000</b>	
Ký quỹ				
Bảo lãnh vay Cảng Quốc tế SP - PSA	249.907.680.000		249.907.680.000	
Trả thay cho CCI				
<b>Cộng ( 4.1+4.2+4.3)</b>	<b>737.561.041.406</b>		<b>523.503.632.577</b>	

**05 . NỢ XẤU ( PHỤ LỤC SỐ 01 )**

**06 . HÀNG TỒN KHO**

Khoản mục	30/06/2017	01/01/2017
-----------	------------	------------

Khoản mục	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>	<b>51.813.017.988</b>		<b>32.798.001.652</b>	
Nguyên vật liệu	2.295.729.623		2.642.042.212	
Công cụ, dụng cụ	7.233.763.021		7.082.826.170	
Chi phí SXKD dở dang	42.283.525.344		22.897.596.906	
Hàng hóa			175.536.364	
<b>Dài hạn</b>				
Nguyên vật liệu				
Công cụ, dụng cụ				
<b>Cộng</b>	<b>51.813.017.988</b>		<b>32.798.001.652</b>	

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

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

	30/06/2017	01/01/2017
<b>07 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC</b>		
a) Ngắn hạn	197.064.980	704.709.223
Chi phí trả trước khác	197.064.980	704.709.223
b) Dài hạn	2.425.969.168	3.147.027.497
Công cụ dụng cụ, bảo hiểm..	1.510.278.818	2.231.337.147
Lợi thế kinh doanh khi CPH	915.690.350	915.690.350
<b>Cộng ( a + b )</b>	<b>2.623.034.148</b>	<b>3.851.736.720</b>

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

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

Khoản mục	Quyền SD đất	Phần mềm	TS Vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu kỳ	53.041.446.221	4.194.953.663	110.095.238	57.346.495.122
Số tăng trong kỳ		97.750.000		97.750.000
Số cuối kỳ	53.041.446.221	4.292.703.663	110.095.238	57.444.245.122
<b>Hao mòn lũy kế</b>				
Số đầu kỳ	25.579.224.485	1.974.952.669	41.999.980	27.596.177.134
Khấu hao p/s trong kỳ	428.789.262	162.941.762	12.952.380	604.683.404
Số cuối kỳ	26.008.013.747	2.137.894.431	54.952.360	28.200.860.538
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu kỳ	27.462.221.736	2.220.000.994	68.095.258	29.750.317.988
Số cuối kỳ	27.033.432.474	2.154.809.232	55.142.878	29.243.384.584

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất
<b>Nguyên giá</b>	



Số đầu kỳ	222.174.136.000
Số cuối kỳ	222.174.136.000
<b>Hao mòn lũy kế</b>	
Số đầu kỳ	7.957.979.742
Khấu hao phát sinh trong kỳ	2.708.360.376
Số cuối kỳ	10.666.340.118
<b>Giá trị còn lại</b>	
Số đầu kỳ	214.216.156.258
Số cuối kỳ	211.507.795.882

<b>11 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Mua sắm tài sản cố định		
Xây dựng cơ bản dở dang	30.372.524.764	32.238.946.613
Sửa chữa lớn TCD	701.977.354	348.474.390
<b>Cộng</b>	<b>31.074.502.118</b>	<b>32.587.421.003</b>
<i>Trong đó</i>		
<i>Khu dịch vụ hậu cần Cảng Sài Gòn Hiệp Phước</i>	<i>27.430.444.315</i>	<i>27.330.444.315</i>

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

<b>13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Ngắn hạn		
Phải trả các bên không liên quan	25.177.338.514	18.044.919.446
Phải trả các bên liên quan( Xem TM 31)	17.223.174.913	14.519.093.265
<b>Cộng</b>	<b>42.400.513.427</b>	<b>32.564.012.711</b>

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

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>THUẾ PHẢI NỘP</b>	<b>26.361.214.483</b>	<b>88.815.232.984</b>	<b>67.393.132.299</b>	<b>47.783.315.168</b>
<i>Thuế GTGT</i>	<i>11.745.235.412</i>	<i>27.421.333.014</i>	<i>33.540.338.053</i>	<i>5.626.230.373</i>
<i>Thuế TNDN</i>	<i>10.668.219.762</i>	<i>4.735.268.840</i>	<i>13.648.480.000</i>	<i>1.755.008.602</i>
<i>Thuế TNCN</i>	<i>46.635.878</i>	<i>1.759.858.125</i>	<i>1.753.993.904</i>	<i>52.500.099</i>
<i>Tiền thuê đất và thuế đất</i>	<i>2.971.323.431</i>	<i>54.886.773.005</i>	<i>17.508.520.342</i>	<i>40.349.576.094</i>
<i>Các loại thuế khác</i>	<i>929.800.000</i>	<i>12.000.000</i>	<i>941.800.000</i>	

<b>15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Ngắn hạn		
Lãi tiền vay phải trả	311.282.357	
Chi phí phải trả khác	23.375.640.035	18.810.862.326
<b>Cộng</b>	<b>23.686.922.392</b>	<b>18.810.862.326</b>
<b>16 . PHẢI TRẢ KHÁC</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
a) Ngắn hạn	511.673.524.565	314.274.152.247

Kinh phí công đoàn	1.263.177.315	371.809.239
Bảo hiểm xã hội	1.881.681.917	
Bảo hiểm y tế	334.214.276	
Bảo hiểm thất nghiệp	147.553.837	
Phải trả về cổ phần hóa	65.733.109.900	65.733.109.900
Ký quỹ, ký cược	7.181.713.969	6.753.266.822
Phải trả cho CC 1	10.200.000.000	20.000.000.000
Phải trả khác	424.932.073.351	221.415.966.286
<b>b) Dài hạn</b>	<b>851.779.230.000</b>	<b>851.703.926.520</b>
Ký quỹ, ký cược	2.871.550.000	2.796.246.520
Phải trả cho CC 1		
Phải trả Bộ Tài chính về ứng vốn Dự án Cảng Sài Gòn Hiệp Phước	599.000.000.000	599.000.000.000
Công ty PSA Singapore	249.907.680.000	249.907.680.000
<b>Cộng</b>	<b>1.363.452.754.565</b>	<b>1.165.978.078.767</b>

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

## 18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

## a Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu ( Phụ lục số 05 )

## b Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	30/06/2017		01/01/2017	
	Tỉ lệ	Giá trị	Tỉ lệ	Giá trị
Vốn góp của Nhà nước	65,45%	1.415.649.060.000	65,45%	1.415.649.060.000
Vốn góp của Cổ đông	34,55%	747.300.550.000	34,55%	747.300.550.000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>2.162.949.610.000</b>	<b>100%</b>	<b>2.162.949.610.000</b>

<b>c Các giao dịch về Vốn chủ sở hữu</b>		<b>Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017</b>
Vốn góp đầu kỳ		2.162.949.610.000
Vốn góp tăng trong kỳ		
Vốn góp giảm trong kỳ		
Vốn góp cuối kỳ		2.162.949.610.000
<b>d Cổ phiếu</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	216.294.961	216.294.961
Số lượng cổ phiếu đã chào bán ra công chúng		
Cổ phiếu phổ thông	216.294.961	216.294.961
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
Cổ phiếu phổ thông	216.294.961	216.294.961
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000 đ/CP	10.000 đ/CP
<b>e Các Quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Quỹ Đầu tư phát triển	20.378.989.194	20.378.989.194
<b>Cộng</b>	<b>20.378.989.194</b>	<b>20.378.989.194</b>

## VI Thuyết minh bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh



	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
<b>20 . DOANH THU</b>		
Với các bên không liên quan		
Hoạt động cung cấp dịch vụ khai thác cảng	469.701.464.704	438.889.753.548
Hoạt động kinh doanh Bất động sản	3.657.423.633	3.673.016.366
Hoạt động xây lắp	35.375.977.892	8.641.105.094
Hoạt động khác	651.202.119	1.454.919.316
Với các bên liên quan ( Xem TM 31)		
Hoạt động cung cấp dịch vụ khai thác cảng	18.857.943.048	19.059.809.581
<b>Cộng</b>	<b>528.244.011.396</b>	<b>471.718.603.905</b>
<b>21 . GIÁ VỐN</b>		
Hoạt động cung cấp dịch vụ khai thác cảng	311.563.767.440	288.657.256.541
Hoạt động kinh doanh Bất động sản	2.274.693.059	1.462.544.917
Hoạt động xây lắp	33.922.455.803	8.158.994.259
Hoạt động khác	201.661.659	1.052.144.256
<b>Cộng</b>	<b>347.962.577.961</b>	<b>299.330.939.973</b>
<b>22 . DOANH THU TÀI CHÍNH</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.144.500.646	2.067.863.324
Cổ tức lợi nhuận được chia	5.594.346.415	5.070.066.861
Lãi chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	86.677.451	39.684.130
Lãi chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
<b>Cộng</b>	<b>10.825.524.512</b>	<b>7.177.614.315</b>
<b>23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>		
Lãi tiền vay	5.603.412.896	10.236.059.994
Lỗ chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	8.083.355.139	13.125.791.320
Lỗ chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính	157.000.000.000	142.693.145.223
<b>Cộng</b>	<b>170.686.768.035</b>	<b>166.054.996.537</b>
<b>24 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>		
Chi phí QLDN phát sinh trong kỳ	53.354.274.284	58.524.718.917
Các khoản ghi giảm chi phí QLDN	-46.830.237.252	
<b>Cộng</b>	<b>6.524.037.032</b>	<b>58.524.718.917</b>
Trong đó:		
Chi phí nhân viên quản lý	30.571.664.793	40.422.646.941
Lợi thế kinh doanh khi Cổ phần hóa		
Chi phí QLDN khác	22.782.609.491	18.102.071.976
<b>25 . THU NHẬP KHÁC</b>		
	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016

Thanh lý bán tài sản	1.099.941.818	1.766.666.665
Thu nhập khác	19.239.476.012	75.437.233.416
<b>Cộng</b>	<b>20.339.417.830</b>	<b>77.203.900.081</b>
<b>26 . CHI PHÍ KHÁC</b>	<b>Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017</b>	<b>Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016</b>
Chi phí thanh lý bán tài sản	3.900.624.907	783.333.335
Chi phí khác	1.064.255.163	150.532.023
<b>Cộng</b>	<b>4.964.880.070</b>	<b>933.865.358</b>
<b>27 . CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH</b>	<b>Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017</b>	<b>Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016</b>
Lợi nhuận trước thuế(a)	29.270.690.640	31.255.597.516
Các khoản điều chỉnh tăng(b) <i>Các khoản chi phí không được trừ</i>		
Các khoản điều chỉnh giảm ( c) <i>Cổ tức lợi nhuận được chia và lãi CLTG</i>	5.594.346.415 5.594.346.415	5.070.066.861 5.070.066.861
Tổng thu nhập tính thuế(d=a+b-c)	23.676.344.225	26.185.530.655
Thuế TNDN phải nộp theo thuế suất 20%(e=d* <i>Điều chỉnh thuế TNDN phải nộp của năm trước ghi tăng cho kỳ này(g)</i>	4.735.268.840	5.261.837.557
<b>Thuế TNDN phải nộp</b>	<b>4.735.268.840</b>	<b>5.261.837.557</b>
<b>28 . CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ</b>	<b>Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017</b>	<b>Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016</b>
Chi phí nguyên vật liệu, CCDC	17.686.800.880	26.890.277.107
Chi phí nhân công	45.511.373.015	115.364.300.403
Chi phí khấu hao TSCĐ	17.498.318.113	38.060.536.415
Chi phí dịch vụ mua ngoài	254.811.898.470	1.669.760.255
Chi phí bằng tiền, khác	18.978.224.515	175.870.784.710
<b>Cộng</b>	<b>354.486.614.993</b>	<b>357.855.658.890</b>
<b>29 . CỘNG CỤ TÀI CHÍNH</b>		
<b>Tài sản tài chính</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
Tiền và tương đương tiền	80.093.591.654	138.328.988.290
Phải thu ngắn hạn khách hàng	124.791.329.644	229.532.232.888
Phải thu dài hạn khách hàng		
Phải thu ngắn hạn khác	487.653.361.406	273.595.952.577
Phải thu dài hạn khác	249.907.680.000	249.907.680.000
Các khoản đầu tư tài chính	2.745.106.376.601	2.618.106.376.601
Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính	-532.193.145.223	-375.193.145.223
Dự phòng nợ phải thu	-11.898.436.890	
<b>Cộng</b>	<b>3.143.460.757.192</b>	<b>3.134.278.085.133</b>



Công nợ tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	53.190.804.233	79.980.536.274
Phải trả ngắn hạn người bán	42.400.513.427	32.564.012.711
Phải trả ngắn hạn khác	511.673.524.565	314.274.152.247
Phải trả dài hạn khác	851.779.230.000	851.703.926.520
Chi phí phải trả ngắn hạn	23.686.922.392	18.810.862.326
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	482.468.216.647	479.475.846.794
<b>Cộng</b>	<b>1.965.199.211.264</b>	<b>1.776.809.336.872</b>

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

#### Rủi ro thanh khoản

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

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

1 . Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Tiền vay nhận được theo các khế ước thông thường	-	250.248.960.000
2 . Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Tiền trả nợ gốc vay theo các khế ước thông thường	(27.076.717.288)	(273.387.097.288)
<b>Cộng</b>	<b>-27.076.717.288</b>	<b>-273.387.097.288</b>

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

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

## 31 . THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

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

Tên công ty	Mối quan hệ	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Hàng Hải Cảng Sài Gòn	Công ty con	87.849.000	209.465.363
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Thương mại Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	172.038.411	378.241.925
Công ty Cổ phần Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	342.657.097	539.092.447

Công ty CP Logistic Cảng Sài Gòn	Công ty con	-	-
Công ty CP Cảng Sài Gòn Hiệp Phước	Công ty con	156.060.000	246.180.000
Công ty LD Dịch vụ Container Quốc tế CSG - SSA	Cty Liên doanh	17.975.795.564	17.540.645.236
Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Cty Liên doanh	119.942.976	119.300.641
Công ty TNHH Cảng tổng hợp Thị Vải	Cty Liên doanh	3.600.000	26.883.969
<b>Cộng</b>		<b>18.857.943.048</b>	<b>19.059.809.581</b>

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

Tên công ty	Mối quan hệ	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Hàng Hải Cảng Sài Gòn	Công ty con	1.717.826.296	1.127.477.681
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Thương mại Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	9.007.040.440	5.738.701.889
Công ty Cổ phần Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	26.029.325.741	27.183.313.561
Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn Hiệp Phước	Công ty con	601.868.096	-
Công ty Cổ phần Logistic Cảng Sài Gòn	Công ty con	-	600.000
Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Cty Liên doanh	3.911.631.300	984.627.343
Công ty Cổ phần Cảng tổng hợp Thị Vải	Cty Liên doanh	-	655.051.842
Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP - PSA	Cty Liên doanh	-	-
<b>Cộng</b>		<b>41.267.691.873</b>	<b>35.689.772.316</b>

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

Tên công ty	Mối quan hệ	Nội dung	Tại ngày 30/06/2017
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Hàng Hải Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	11.171.600
Công ty Cổ phần Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	95.951.239
Công ty Kỹ Thuật TM Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	46.508.998
Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn Hiệp Phước	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	3.259.285.144
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Cái M	Công ty liên doanh	Tiền thuê đất	14.829.274.294
<b>Cộng</b>			<b>18.242.191.275</b>

**b2 . Nợ phải trả**

Tên công ty	Mối quan hệ	Nội dung	Tại ngày 30/06/2017
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Hàng Hải Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	582.058.628
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Thương mại Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	2.332.922.262



Công ty Cổ phần Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	9.743.432.555
Công ty Cổ phần Logistic Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	
Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn - Hiệp Phước	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	222.054.906
Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Cty Liên doanh	Cung cấp dịch vụ	4.342.706.562
Công ty Cổ phần Cảng tổng hợp Thị Vải	Cty Liên doanh	Cung cấp dịch vụ	
Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP - PSA	Cty Liên doanh	Cung cấp dịch vụ	
<b>Cộng</b>			<b>17.223.174.913</b>

### 32 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo Tài sản, nợ phải trả, kết quả kinh doanh theo khu vực địa lý từ 01/04/2017 đến 30/06/2017

Chỉ tiêu	Bà Rịa Vũng tàu	Hải phòng	Tổng cộng
Doanh thu cung cấp dịch vụ	13.949.333.422	857.424.172	14.806.757.594
Khấu hao và chi phí phân bổ	12.667.303.326	1.819.756.358	14.487.059.684
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	1.282.030.096	-962.332.186	319.697.910
Lãi (lỗ) tài chính	(1.676.104)	9.993.247	8.317.143
Lãi ( Lỗ ) hoạt động khác		-63.407.893	-63.407.893
Lợi nhuận trước thuế	1.280.353.992	-1.015.746.832	264.607.160
Tổng Tài sản bộ phận	123.643.751.614	9.802.525.576	133.446.277.190
Nợ phải trả bộ phận ( không bao gồm nợ phải trả nội bộ về vốn kinh doanh)	7.980.745.679	5.678.276.835	13.659.022.514



Hoàng Đình Phi  
Người lập biểu

TP Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 06 năm 2017



Nguyễn Thị Thu Hà  
Kế Toán Trưởng




Võ Hoàng Giang  
Tổng Giám đốc

PHỤ LỤC SỐ: 01

05 NỢ XẤU

STT	Tuổi nợ - Đối tượng	31/12/2016			30/06/2017		
		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				690.905.750	-690.905.750	
	CN Tổng Xây dựng Đường thủy (XN XDCT)	1.040.829.543	-1.040.829.543		1.040.829.543	-1.040.829.543	
	Công ty TNHH Ánh Kim	242.544.875	-242.544.875		346.344.725	-346.344.725	
	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 (XN XDCT)	416.542.685	-416.542.685		367.542.685	-367.542.685	
	CN Cty CP Thép POMINA	337.641.432	-337.641.432		337.641.432	-337.641.432	
	Công ty TNHH Cảng Quốc Tế Cái Mép	24.021.450.000	-24.021.450.000				
	Công ty TNHH Khách sạn Hoàng Ly				352.585.049	-352.585.049	
2	Nợ quá hạn từ 2 năm - 3 năm						
	Công ty TNHH MTV Vận tải Biển Nam Triệu	1.465.907.450	-1.026.135.215	439.772.235	1.822.232.156	-1.275.562.509	546.669.647
	Công ty TNHH Ánh Kim	103.799.850	-72.659.895	31.139.955	3.679.725	-2.575.808	1.103.917
	Công ty TNHH TM Dịch vụ Thiên Nhiên	36.717.100	-25.701.970	11.015.130	36.717.100	-25.701.970	11.015.130
	Công ty TNHH Khách sạn Hoàng Ly	1.535.269.994	-1.074.688.996	460.580.998	1.424.684.945	-997.279.462	427.405.483
	Công ty TNHH Cảng Quốc Tế Cái Mép	16.285.059.000	-11.399.541.300	4.885.517.700			



05 NỢ XẤU

PHỤ LỤC SỐ: 01

STT	Tuổi nợ - Đối tượng	31/12/2016			30/06/2017		
		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Dự phòng(*)	Giá trị có thể thu hồi(*)
	Công ty CP SX TM Giấy An Phú				68.000.000	-47.600.000	20.400.000
	Công ty TNHH Quảng An				182.900.000	-128.030.000	54.870.000
3	Nợ quá hạn trên 1 năm						
	Công ty TNHH MTV Vận tải Biển Nam Triệu	7.781.536.093	-3.890.768.047	3.890.768.047	8.565.322.025	-4.282.661.013	4.282.661.012
	Công ty XNK Hải Hoa	51.600.000	-25.800.000	25.800.000			
	Công ty TNHH May số 5	46.888.000	-23.444.000	23.444.000			
	Công ty TNHH Anh Kim	3.679.725	-1.839.863	1.839.862			
	Công ty CP SX TM Giấy An Phú	68.000.000	-34.000.000	34.000.000			
	Công ty TNHH Khách sạn Hoàng Ly	250.030.000	-125.015.000	125.015.000	8.030.000	-4.015.000	4.015.000
	Công ty Cổ Phần Giấy Thăng Long	180.900.000	-5.950.000	174.950.000			
	Công ty Cổ Phần Đại Thịnh	115.920.000	-57.960.000	57.960.000	168.420.000	-84.210.000	84.210.000
	Công ty TNHH Cảng Quốc Tế Cái Mép	23.323.828.500	-11.661.914.250	11.661.914.250			
	Công ty TNHH Quảng An	278.200.000	-139.100.000	139.100.000	45.300.000	-22.650.000	22.650.000
	Công ty TNHH Dương Giang	64.740.000	-32.370.000	32.370.000	849.750.000	-424.875.000	424.875.000
	Công ty CP Cảng Sài Gòn Hiệp Phước						
4	Nợ quá hạn dưới 1 năm						
	Công ty TNHH MTV Vận tải Biển Nam Triệu	2.799.295.154	-549.304.916	2.249.990.238	968.278.766	-290.483.630	677.795.136

05 NỢ XẤU

PHỤ LỤC SỐ: 01

STT	Tuổi nợ - Đối tượng	31/12/2016			30/06/2017		
		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Dự phòng(*)	Giá trị có thể thu hồi(*)
	Công ty TNHH Máy số 5	46.620.000	-13.986.000	32.634.000			
	Công ty CP Cảng Sài Gòn Hiệp Phước	3.303.252.470	-116.189.798	3.187.062.672	3.259.285.144	-104.121.600	3.155.163.544
	Công ty TNHH TM Hào Huy				599.343.350	-6.120.000	593.223.350
	Công ty TNHH Nhà Máy Sửa Chữa & Đóng Tàu Sài Gòn				1.284.645.046	-18.744.412	1.265.900.634
	Công ty TNHH Dịch Vụ Vận Tải Sông Phan	329.596.800	-58.543.800	271.053.000	128.092.800	-27.514.740	100.578.060
	Công ty Cổ Phần Đại Thịnh	72.500.000	-21.750.000	50.750.000			
	Công ty TNHH Dương Giang	1.471.650.000	-235.503.000	1.236.147.000	686.640.000	-205.992.000	480.648.000
	Công ty Cổ Phần Giấy Thăng				70.900.000	-21.270.000	49.630.000
	<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>86.467.179.233</b>	<b>-57.444.355.147</b>	<b>29.022.824.087</b>	<b>24.101.250.803</b>	<b>-11.898.436.890</b>	<b>12.202.813.913</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG SÀI GÒN**

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

Thuyết minh Báo cáo tài chính  
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2017

**PHỤ LỤC SỐ 02**

**08 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

		<i>Đơn vị tính: VND</i>					
T	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
<b>I</b>	<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
1	Số đầu kỳ	930.719.012.415	478.120.804.021	396.792.098.391	20.822.061.999	27.622.623.923	1.854.076.600.749
2	Tăng trong kỳ	8.931.220.172	864.015.652	8.511.694.830	101.130.867		18.408.061.521
	- Do mua sắm	8.727.783.961	357.711.661	2.607.119.636	101.130.867		11.793.746.125
	- Do phân loại, điều chuyển	203.436.211	506.303.991	5.904.575.194			6.614.315.396
3	Giảm trong kỳ	203.436.211	43.387.011.886	5.690.553.334			49.281.001.431
	- Do thanh lý, điều chuyển	203.436.211	43.387.011.886	5.690.553.334			49.281.001.431
4	Số cuối kỳ	939.446.796.376	435.597.807.787	399.613.239.887	20.923.192.866	27.622.623.923	1.823.203.660.839
<b>II</b>	<b>Hao mòn TSCĐ</b>						
1	Số đầu kỳ	681.080.197.497	401.101.508.860	328.950.662.579	13.725.297.444	17.702.340.129	1.442.560.006.509
2	Tăng trong kỳ	12.674.086.434	10.370.320.263	13.450.322.102	798.115.132	483.551.219	37.776.395.150
	- Do trích khấu hao TSCĐ	12.389.079.789	9.758.722.762	8.828.760.592	798.115.132	483.551.219	32.258.229.494
	- Do phân loại, điều chuyển	285.006.645	611.597.501	4.621.561.510			5.518.165.656
3	Giảm trong kỳ	299.422.369	39.565.053.400	4.382.958.052			44.247.433.821
	- Do thanh lý, điều chuyển	299.422.369	39.565.053.400	4.382.958.052			44.247.433.821
4	Số cuối kỳ	693.454.861.562	371.906.775.723	338.018.026.629	14.523.412.576	18.185.891.348	1.436.088.967.838
<b>III</b>	<b>Giá trị còn lại</b>						
1	Số đầu kỳ	249.638.814.918	77.019.295.161	67.841.435.812	7.096.764.555	9.920.283.794	411.516.594.240
2	Số cuối kỳ	245.991.934.814	63.691.032.064	61.595.213.258	6.399.780.290	9.436.732.575	387.114.693.001

-116.603.900.000

Khoản mục đầu tư	30/06/2017		31/12/2016		PHỤ LỤC SỐ 03	
	Giá gốc	Dự phòng lũy kế	Giá trị hợp lý	Giá gốc		Dự phòng lũy kế
<b>12 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN</b>						
<b>12.1 Đầu tư vào công ty con</b>	<b>832.866.575.373</b>	<b>-1.193.145.223</b>	<b>831.673.430.150</b>	<b>832.866.575.373</b>	<b>-1.193.145.223</b>	<b>831.673.430.150</b>
a) Công ty Cổ phần Logistic Cảng Sài Gòn	11.027.000.000	-1.193.145.223	9.833.854.777	11.027.000.000	-1.193.145.223	9.833.854.777
b) Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn Hiệp Phước	771.104.171.650		771.104.171.650	771.104.171.650		771.104.171.650
c) Công ty Cổ phần Kỹ Thuật Thương mại Dịch vụ Cảng Sài Gòn	12.829.969.785		12.829.969.785	12.829.969.785		12.829.969.785
d) Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Hàng Hải Cảng Sài Gòn	16.748.280.231		16.748.280.231	16.748.280.231		16.748.280.231
e) Công ty Cổ phần Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn	21.157.153.707		21.157.153.707	21.157.153.707		21.157.153.707
<b>12.2 Đầu tư Công ty liên doanh</b>	<b>1.425.302.477.482</b>	<b>-393.631.000.000</b>	<b>1.031.671.477.482</b>	<b>1.425.302.477.482</b>	<b>-277.027.100.000</b>	<b>1.148.275.377.482</b>
b) Công ty LD Dịch vụ Container Quốc tế CSG - SSA	897.410.571.173		897.410.571.173	897.410.571.173		897.410.571.173
c) Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP- PSA	481.093.320.000	-393.631.000.000	87.462.320.000	481.093.320.000	-277.027.100.000	204.066.220.000
d) Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	34.198.586.309		34.198.586.309	34.198.586.309		34.198.586.309
e) Công ty Cổ phần Cảng Tổng hợp Thị Vải	12.600.000.000		12.600.000.000	12.600.000.000		12.600.000.000
<b>12.3 Đầu tư vào công ty khác</b>	<b>468.760.138.128</b>	<b>-136.369.000.000</b>	<b>332.391.138.128</b>	<b>468.760.138.128</b>	<b>-95.972.900.000</b>	<b>372.787.238.128</b>
a) Công ty TNHH Cảng Quốc tế Cái Mép	166.684.573.980	-136.369.000.000	30.315.573.980	166.684.573.980	-95.972.900.000	70.711.673.980



-116.603.900.000

Khoản mục đầu tư	30/06/2017		31/12/2016		PHỤ LỤC SỐ 03	
	Giá gốc	Dự phòng lũy kế	Giá trị hợp lý	Giá gốc		Dự phòng lũy kế
b) Công ty TNHH Lai Dất Tàu biển	2.074.564.148		2.074.564.148	2.074.564.148		2.074.564.148
c) Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Đô Thị Ngọc Viễn Đông	300.001.000.000		300.001.000.000	300.001.000.000		300.001.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày						
12,4	29.880.469.741		28.880.469.741	29.880.469.741		28.880.469.741
đảo hạn khác	23.862.649.741		23.862.649.741	23.862.649.741		23.862.649.741
a) Đầu tư cổ phiếu	22.750.673.323		22.750.673.323	22.750.673.323		22.750.673.323
Ngân hàng Hàng Hải						
Công ty Cổ phần Vinalines	1.111.976.418		1.111.976.418	1.111.976.418		1.111.976.418
Logistic						
b) Đầu tư bằng Quỹ Phúc lợi	6.017.820.000	-1.000.000.000	5.017.820.000	6.017.820.000	-1.000.000.000	5.017.820.000
Công ty Cổ phần Bông đá						
Thép Miền Nam Cảng Sài Gòn	1.000.000.000	-1.000.000.000		1.000.000.000	-1.000.000.000	
Công ty Cổ phần Kỹ Thuật						
Thương mại Dịch vụ Cảng Sài	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

PHỤ LỤC SỐ: 04

17 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

CHỈ TIÊU	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm
<b>a VAY NGÁN HẠN</b>				
Ngân hàng TMCP An Bình	53.190.804.233	53.190.804.233	342.065.247	27.131.797.288
Ngân hàng thế giới (WB)	26.510.100.000	26.510.100.000		26.568.300.000
NH Phát triển Châu Á (ADB)	563.497.288	563.497.288		563.497.288
	26.117.206.945	26.117.206.945	342.065.247	25.775.141.698
<b>b VAY DÀI HẠN</b>				
NH Phát triển Châu Á (ADB)	482.468.216.647	482.468.216.647	3.249.619.853	257.250.000
Ngân hàng TMCP An Bình	248.113.466.647	248.113.466.647	3.249.619.853	
	234.354.750.000	234.354.750.000		257.250.000
<b>Cộng (a+b)</b>	<b>535.659.020.880</b>	<b>535.659.020.880</b>	<b>3.591.685.100</b>	<b>27.389.047.288</b>
				<b>559.456.383.068</b>
				<b>79.980.536.274</b>
				<b>53.078.400.000</b>
				<b>1.126.994.576</b>
				<b>25.775.141.698</b>
				<b>479.475.846.794</b>
				<b>244.863.846.794</b>
				<b>234.612.000.000</b>
				<b>559.456.383.068</b>