

TỔNG CÔNG TY CƠ KHÍ GIAO THÔNG VẬN TẢI SÀI GÒN TNHH MTV

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN SÀI GÒN



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 Năm 2020

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 10 năm 2020 đến ngày 31 tháng 12 năm 2020

Ngày 22 tháng 01 năm 2021

MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán	1 – 4
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	6 – 7
Thuyết minh báo cáo tài chính	8 – 34

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		97.988.410.272	143.165.772.936
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	7.975.290.123	13.311.503.373
1. Tiền	111		7.975.290.123	13.311.503.373
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	71.800.000.000	112.900.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		71.800.000.000	112.900.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		16.845.085.847	16.129.563.724
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	3.672.745.940	5.142.046.998
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	1.303.106.474	871.660.672
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	19.925.642.898	18.052.715.477
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(8.056.409.465)	(7.936.859.423)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	5.7	244.567.348	405.508.749
1. Hàng tồn kho	141		773.971.107	861.320.668
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(529.403.759)	(455.811.919)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.123.466.954	419.197.090
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8	911.092.887	194.601.631
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	5.19	14.978.101	14.978.101
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.19	197.395.966	209.617.358
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		116.782.841.760	69.295.857.654
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		28.000.000	593.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.9	28.000.000	593.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		6.489.476.822	3.022.622.826
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.10	6.242.809.840	2.686.477.760
- Nguyên giá	222		31.638.730.159	26.642.093.795
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(25.395.920.319)	(23.955.616.035)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.11	246.666.982	336.145.066
- Nguyên giá	228		572.459.108	572.459.108
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(325.792.126)	(236.314.042)
III. Bất động sản đầu tư	230	5.12	3.863.590.946	4.058.272.922
- Nguyên giá	231		26.962.855.342	26.962.855.342
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(23.099.264.396)	(22.904.582.420)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		11.154.066.833	15.844.066.833
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.13	11.154.066.833	15.844.066.833
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.14	93.369.581.335	43.573.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		93.369.581.335	9.973.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		18.983.934.769	52.583.934.769
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(18.983.934.769)	(18.983.934.769)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.878.125.824	2.204.895.073
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.15	1.878.125.824	2.204.895.073
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	5.16	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		214.771.252.032	212.461.630.590

5004
CỘNG
HỘI
SAIGON
T.1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

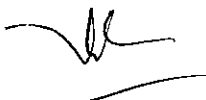
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		27.980.611.652	33.397.802.094
I. Nợ ngắn hạn	310		19.131.611.652	24.395.406.694
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.17	6.740.847.134	8.188.571.458
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.18	57.143.432	11.770.000
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	5.19	1.055.640.776	2.252.319.627
4. Phải trả người lao động	314		3.568.831.285	2.900.156.739
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.20	2.208.695.455	3.942.740.000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	1.920.000.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.21	4.078.948.438	3.871.725.444
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.22	1.421.505.132	1.308.123.426
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		8.849.000.000	9.002.395.400
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.23	8.849.000.000	9.002.395.400
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		-	-

2408
G TY
PHÂN
AI BI
GÒN
HỒ C

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		186.790.640.380	179.063.828.496
I. Vốn chủ sở hữu	410		186.790.640.380	179.063.828.496
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	5.24	144.200.000.000	144.200.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		144.200.000.000	144.200.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		11.436.551.000	11.436.551.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		31.154.089.380	23.427.277.496
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.797.277.496	23.427.277.496
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		29.356.811.884	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		212.461.630.590	212.461.630.590


Nguyễn Thị Thuý Loan
Người lập biểu


PHẠM MINH ANH
Kế toán trưởng


PHẠM VĂN HƯƠNG
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 01 năm 2021

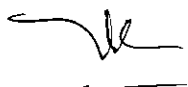


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

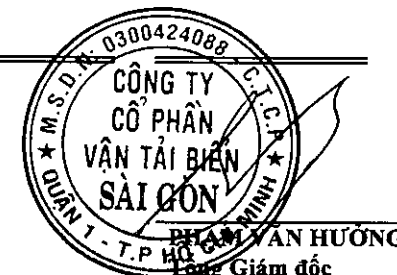
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019
			VND	VND	VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		20.318.718.586	29.270.736.436	89.011.726.960	83.655.712.693
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	6.1	20.318.718.586	29.270.736.436	89.011.726.960	83.655.712.693
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	15.961.664.952	21.240.072.595	58.761.787.173	58.518.805.377
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		4.357.053.634	8.030.663.841	30.249.939.787	25.136.907.316
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	2.691.202.595	1.728.570.022	13.059.328.621	11.501.768.656
7. Chi phí tài chính	22	6.4	4.492.160	4.868.645	7.500.572	5.784.193
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	3.579.087.572	3.155.510.706	8.380.896.226	7.682.899.991
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)	30		3.464.676.497	6.598.854.512	34.920.871.610	28.949.991.788
11. Thu nhập khác	31	6.6	53.646.537	490.477.173	118.917.057	516.320.585
12. Chi phí khác	32	6.7	198.406	143.329.372	53.795.187	147.777.112
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		53.448.131	347.147.801	65.121.870	368.543.473
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3.518.124.628	6.946.002.313	34.985.993.480	29.318.535.261
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.8	(1.154.776.330)	1.527.759.896	4.213.181.596	5.074.961.502
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	6.9				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		4.672.900.958	5.418.242.417	30.772.811.884	24.243.573.759
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					



Nguyễn Thị Thuý Loan
Người lập biểu




PHẠM MINH ANH
Kế toán trưởng



PHẠM VĂN HƯƠNG
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 01 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Mẫu B 03a-DN

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 12 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/12/2019
		VND	VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	34.985.993.480	29.318.535.261
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>			
Khấu hao tài sản cố định	02	1.724.464.344	1.627.616.467
Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03	193.141.882	488.802.613
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	139.807	2.712.275
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(12.993.265.484)	(11.464.203.433)
Chi phí lãi vay	06	-	-
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
Lợi nhuận KD trước những thay đổi vốn lưu động	08	23.910.474.029	19.973.463.183
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(257.851.448)	11.261.935.723
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	87.349.561	(83.916.464)
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11	(4.557.838.507)	5.280.979.395
(Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12	(389.722.007)	510.148.959
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(5.508.608.356)	(5.500.941.711)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(1.302.618.294)	(1.495.233.050)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	11.981.184.978	29.946.436.035
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(50.103.217.699)	(5.130.553.364)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	-	-
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(510.500.000.000)	(205.900.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của ĐV khác	24	551.600.000.000	198.000.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	12.993.265.484	11.464.203.433
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	3.990.047.785	(1.566.349.931)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu	32	-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-
Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(21.307.306.881)	(33.395.884.283)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(21.307.306.881)	(33.395.884.283)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	50	(5.336.074.118)	(5.015.798.179)



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ


Mẫu B 03a-DN

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 12 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2020	Từ ngày 01/01/2019
		đến ngày 31/12/2020	đến ngày 31/12/2019
		VND	VND
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60	13.311.503.373	18.330.456.129
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(139.132)	(3.154.577)
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ		13.311.364.241	15.175.881.552


Nguyễn Thị Thuý Loan
Người lập biểu


PHẠM MINH ANH
Kế toán trưởng


PHẠM VĂN HƯƠNG
Giám đốc

1p. Hồ Chí Minh, ngày 22 Tháng 01 năm 2021



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn ("Công ty") là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước – Công ty Vận tải biển Sài Gòn theo Quyết định số 6205/QĐ-UB ngày 09 tháng 12 năm 2004 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân TP. Hồ Chí Minh. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103004628 (số hiện nay là 0300424088) ngày 14 tháng 4 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp và các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi từ lần thứ 1 đến lần thứ 10 về việc bổ sung ngành nghề kinh doanh, tăng vốn điều lệ và thay đổi người đại diện theo pháp luật.

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

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

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

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

1.3. Ngành nghề kinh doanh

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

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

Trong năm, hoạt động chính của Công ty là:

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

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

1.5. Cấu trúc của Công ty

Công ty có 3 chi nhánh trực thuộc:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Tên công ty	Địa chỉ
Chi nhánh Hải Phòng	số 57 Đinh Tiên Hoàng, phường Hoàng Văn Thụ, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng.
Chi nhánh Cần Thơ	số 512/35 Cách Mạng tháng 8, phường Bùi Hữu Nghĩa, quận Bình Thủy, thành phố Cần Thơ.
Chi nhánh Quy Nhơn	số 15 Hoàng Quốc Việt, phường Thị Nại, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định.

Công ty con

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty có một (02) công ty con sở hữu trực tiếp là:
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng.

Địa chỉ	Hoạt động chính	Vốn điều lệ (VND)	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Khu B1- 6 KCN Dịch vụ Thủy Sản Thọ Quang, Sơn Trà, TP. Đà Nẵng	Vận tải, container, đại lý	16.035.000.000	62,20%	62,20%

Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh

Địa chỉ	Hoạt động chính	Vốn điều lệ (VND)	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
27B, Quốc lộ 1A, Phường Linh Xuân, Quận Thủ Đức, Tp. HCM	Giao nhận, kho bãi	66.000.000.000	100,0%	100,0%

Các công ty liên doanh, liên kết

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	Số 9 Nguyễn Công Trứ P. Nguyễn Thái Bình, Q.1. Thành phố Hồ Chí Minh	51%	50%

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

Như đã trình bày tại thuyết minh số 3.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài Chính. Công ty đã trình bày lại các số liệu so sánh, do vậy các số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

1.7. Nhân viên

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020, tổng số nhân viên của Công ty là 81 người, trong đó số người quản lý là 04 người.

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1. Năm tài chính

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

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán. Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính

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

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

4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Trong kỳ, các giao dịch phát sinh bằng đồng tiền khác với VND được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ tài chính được quy đổi theo tỷ giá do Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương – Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh công bố tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Ngoại thương TP. Hồ Chí Minh.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Ngoại thương TP. Hồ Chí Minh.

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

4.4 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

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

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

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

Công ty con

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

Công ty liên doanh

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

Công ty liên kết

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.5 Các khoản phải thu

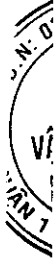
Các khoản nợ phải thu được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

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

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

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

4.6 Hàng tồn kho



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

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

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

4.7 Chi phí trả trước

Công cụ, dụng cụ

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

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

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

4.8 Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

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

4.9 Tài sản cố định vô hình

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

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

300
CÔ
CÔ
IN
SÀ
/T

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

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

Quyền sử dụng đất

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

Phần mềm máy tính

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

4.10 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

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

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

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

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

4.11 Xây dựng cơ bản dở dang

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

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

4.12 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

424
NG 1
PHÁ
TÀI I
IGC
P HỒ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ

4.13 Tiền lương

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

4.14 Các khoản trích theo lương

Bảo hiểm xã hội được trích trên tiền lương căn bản theo hợp đồng lao động vào chi phí là 17,5%; và trừ lương cán bộ công nhân viên là 8%.

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

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

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

4.15 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

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

Các quỹ

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

4.16 Phân phối lợi nhuận

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

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

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

4.17 Doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng Cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

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

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tặng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được

4.18 Chi phí đi vay

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

4.19 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

002
CÔNG
CỔ
PHẦN
SÀI
GÒN

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

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

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

4.20 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

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

4.21 Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

4.22 Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

Nợ phải trả tài chính

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

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

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

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

Công cụ vốn chủ sở hữu

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

Bù trừ các công cụ tài chính

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

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

4.23 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung. Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý. Các công ty sau đây được xem là các bên có liên quan:

Công ty	Địa điểm	Quan hệ
Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn	Việt Nam	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	Việt Nam	Công ty con
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	Việt Nam	Công ty liên doanh
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh	Việt Nam	Công ty con
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	Việt Nam	Cổ đông lớn

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

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Tiền mặt tồn quỹ - VND	464.609.713	357.868.066
Tiền gửi ngân hàng - VND	7.394.797.314	12.229.124.138
Tiền gửi ngân hàng - USD	115.883.096	724.511.169
	7.975.290.123	13.311.503.373

188
TY
AN
BIỂ
ÔN
10 C

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 5.030,74 USD tương đương 115.883.096 VNĐ.

5.2 Đầu tư tài chính ngắn hạn

	31/12/2020 VNĐ	01/01/2020 VNĐ
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
Tiền gửi có kỳ hạn	71.800.000.000	112.900.000.000
	71.800.000.000	112.900.000.000

5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2020 VNĐ	01/01/2020 VNĐ
Phải thu các bên liên quan		
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh	330.167.420	136.613.900
Tổng Công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn - TNHH MTV (SAMCO)	47.646.647	132.673.174
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	-	134.600.863
Phải thu các khách hàng khác		
Công ty Maersk Việt Nam (MCC Singapore)	314.942.000	298.205.001
Công ty Cổ phần Dịch vụ Thương mại Tổng hợp Vincommerce	1.309.772.996	980.509.504
Công ty TNHH Leong Hup Feedmill Việt Nam	-	722.450.002
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ giấy Thuận An	-	953.222.833
Các khách hàng khác	1.670.216.877	1.783.771.721
	3.672.745.940	5.142.046.998

5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2020 VNĐ	01/01/2020 VNĐ
Trả trước người bán khác		
Công ty Cổ phần Công nghiệp Tàu thủy Biển Việt	119.550.042	119.550.042
Phải trả cung cấp dịch vụ vận tải bộ	52.214.778	52.214.778
Cảng Vụ Hàng Hải Hải Phòng	567.609.759	-
Cảng Vụ TP.HCM	251.844.593	-
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng và Giao thông Mê Kông	28.500.000	56.600.000
Viện quản trị Logistics Toàn Cầu	-	143.550.000
Công ty CP SHIENCO	-	165.330.000
Các nhà cung cấp khác	283.387.302	334.415.852
	1.303.106.474	871.660.672

5.5 Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị VNĐ	Dự phòng VNĐ	Giá trị VNĐ	Dự phòng VNĐ
Phải thu các bên liên quan				
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	5.849.054.747	(5.849.054.747)	5.849.054.747	(5.849.054.747)
Tiền chi hộ - Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh	-	-	22.103.000	-
Tiền chi hộ - Tổng Công ty Cơ khí Giao thông vận tải Sài Gòn - TNHH MTV (SAMCO)	29.875.694	-	110.293.142	-



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác				
Tiền chi hộ - Công ty Maersk Việt Nam (MCC Singapore)	11.555.291.358	-	8.822.397.547	-
Tạm ứng nhân viên	216.139.708	(6.139.708)	140.641.708	(6.139.708)
Công nợ phải thu chờ xử lý	921.770.041	(921.770.041)	921.770.041	(921.770.041)
Phải thu về cổ phần hóa	49.127.106	-	83.480.560	-
Các khoản phải thu khác	1.304.384.244	(699.989.618)	2.102.974.732	(699.989.618)
	19.925.642.898	(7.476.954.114)	18.052.715.477	(7.476.954.114)

5.6 Nợ xấu

	Giá gốc VND	31/12/2020		Giá trị hợp lý VND
		Quá hạn VND	Dự phòng VND	
Phải thu khách hàng				
Công ty TNHH Minh Hiền	189.535.000	189.535.000	(189.535.000)	-
Công ty TNHH TM& VTB Nhật & Nam	25.534.752	25.534.752	(25.534.752)	-
Công ty TNHH Hiệp Long	42.950.000	42.950.000	(42.950.000)	-
Các khách hàng khác	71.439.108	71.439.108	(71.439.108)	-
Trả trước người bán				
Công ty TNHH Tuấn Nguyệt	90.000.000	90.000.000	(90.000.000)	-
Cty CP Công Nghiệp Tàu Thủy Biển Việt	119.550.042	119.550.042	(119.550.042)	-
Novo Cargo Services Limited	18.132.000	18.132.000	(18.132.000)	-
Nhà cung cấp khác	22.314.449	22.314.449	(22.314.449)	-
Phải thu khác				
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	5.849.054.747	5.849.054.747	(5.849.054.747)	-
Công nợ phải thu chờ xử lý	1.535.354.982	1.535.354.982	(1.535.354.982)	-
Đồng Xuân Trường	73.700.000	73.700.000	(73.700.000)	-
Đối tượng khác	18.844.385	18.844.385	(18.844.385)	-
	8.056.409.465	8.056.409.465	(8.056.409.465)	-

5.7 Hàng tồn kho

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	47.321.438	-	40.005.543	-
Công cụ, dụng cụ	726.649.669	(529.403.759)	821.315.125	(455.811.919)
	773.971.107	(529.403.759)	861.320.668	(455.811.919)

5.8 Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Chi phí sửa chữa	780.552.435	115.643.067
Chi phí thuê văn phòng CNQN	27.500.000	30.000.000
Chi phí trả trước khác	103.040.452	48.958.564
	911.092.887	194.601.631

004
CÔNG
CỔ
ẢNH
SÀI
GÒN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

5.9 Phải thu dài hạn khác

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn	28.000.000	593.000.000
	28.000.000	593.000.000

5.10 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại 01/01/2020	13.152.239.825	2.279.782.155	10.664.386.327	545.685.488	26.642.093.795
Mua trong năm	-	-	4.996.636.364	-	4.996.636.364
Thanh lý	-	-	-	-	-
Tại 31/12/2020	13.152.239.825	2.279.782.155	15.661.022.691	545.685.488	31.638.730.159
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại 01/01/2020	12.755.573.093	2.279.782.155	8.405.875.126	514.385.661	23.955.616.035
Khấu hao	43.436.676	-	1.374.773.604	22.094.004	1.440.304.284
Thanh lý	-	-	-	-	-
Tại 31/12/2020	12.799.009.769	2.279.782.155	9.780.648.730	536.479.665	25.395.920.319
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại 01/01/2020	396.666.732	-	2.258.511.201	31.299.827	2.686.477.760
Tại 31/12/2020	353.230.056	-	5.880.373.961	9.205.823	6.242.809.840

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là:

Tại 01/01/2020	12.327.322.954	2.279.782.155	5.664.207.235	479.403.488	20.750.715.832
Tại 31/12/2020	12.327.322.954	2.279.782.155	5.664.207.235	479.403.488	20.750.715.832

5.11 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính VND
NGUYÊN GIÁ	
Tại ngày 01/01/2020	572.459.108
Mua mới	-
Tại ngày 31/12/2020	572.459.108
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Tại ngày 01/01/2020	236.314.042
Khấu hao trong năm	89.478.084
Tại ngày 31/12/2020	325.792.126
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Tại ngày 01/01/2020	336.145.066
Tại ngày 31/12/2020	246.666.982

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

5.12 Bất động sản đầu tư cho thuê

	Quyền sử dụng đất VND	Nhà cửa. vật kiến trúc VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2020	8.992.704.000	17.970.151.342	26.962.855.342
Mua mới	-	-	-
Tại ngày 31/12/2020	8.992.704.000	17.970.151.342	26.962.855.342
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2020	4.934.431.078	17.970.151.342	22.904.582.420
Khấu hao trong kỳ	194.681.976	-	194.681.976
Tại ngày 31/12/2020	5.129.113.054	17.970.151.342	23.099.264.396
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2020	4.058.272.922	-	4.058.272.922
Tại ngày 31/12/2020	3.863.590.946	-	3.863.590.946
Nguyên giá bất động sản đầu tư đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:			
Tại 01/01/2020		- 17.970.151.342	17.970.151.342
Tại 31/12/2020		- 17.970.151.342	17.970.151.342

5.13 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Công trình mở rộng trung tâm kho vận (*)	11.154.066.833	10.847.430.469
Dự án mua xe nâng tại TTKV	-	4.996.636.364
Dự án mua lại vốn góp Bình Minh	-	-
	11.154.066.833	15.844.066.833

(*) Bao gồm chi phí đền bù, giải tỏa mặt bằng trong Dự án xây dựng bãi container của 6.480m² và 2.110m² cho Trung tâm kho vận.

088
TY
AN
BIEN
SON
HO C

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mẫu B09-DN

5.14 Đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2020			01/01/2020		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào công ty con						
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	9.973.000.000	-	9.973.000.000	9.973.000.000	-	9.973.000.000
Công ty TNHH LD Giao nhận kho vận Bình Minh	83.396.581.335	-	83.396.581.335	-	-	-
Cộng	93.369.581.335	-	93.369.581.335	9.973.000.000	-	9.973.000.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết						
Công ty LD vận tải thủy Sea Sài Gòn	18.983.934.769	(18.983.934.769)	-	18.983.934.769	(18.983.934.769)	-
Công ty TNHH LD Giao nhận kho vận Bình Minh	-	-	-	33.600.000.000	-	33.600.000.000
Cộng	18.983.934.769	(18.983.934.769)	-	52.583.934.769	(18.983.934.769)	33.600.000.000
	112.353.516.104	(18.983.934.769)	93.369.581.335	62.556.934.769	(18.983.934.769)	43.573.000.000

Đầu tư vào công ty con

Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0401358956 ngày 21 tháng 5 năm 2010 do Sở Kế hoạch & Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp và đăng ký thay đổi ngày 08 tháng 05 năm 2019, vốn điều lệ của Công ty là 16.035.000.000 VND, vốn góp của Công ty trong Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng là 9.000.000.000 VND, tương đương 56,13% vốn điều lệ. Vốn góp thực tế của Công ty đến ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 9.973.000.000 VND, tương đương 62,20% trên tổng vốn góp.

Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0306632711 ngày 31 tháng 12 năm 2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp và Giấy chứng nhận đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 11 tháng 12 năm 2020, vốn góp của Công ty trong Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh là 33.600.000.000 VND, tương đương 51% vốn điều lệ. Vốn góp thực tế của Công ty đến ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 83.396.581.335 VND, tương đương 100% trên tổng vốn góp.

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Sài Gòn



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 2310/GP ngày 11 tháng 2 năm 2003 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp, vốn góp của Công ty trong Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Sài Gòn là 1.224.000 USD, tương đương 51% vốn điều lệ, tỷ lệ biểu quyết 50%. Công ty Liên doanh vận tải thủy Sea Sài Gòn đang trong quá trình thanh lý giải thể.

5.15 Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Quyền sử dụng đất 13.753 m ² bãi Container	1.777.548.181	1.870.212.961
Chi phí trả trước khác	100.577.643	334.682.112
	<u>1.878.125.824</u>	<u>2.204.895.073</u>

5.16 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

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

5.17 Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Phải trả các bên liên quan		
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	253.589.652	164.256.681
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	-	1.476.520.000
Phải trả các nhà cung cấp khác		
Công ty hoa tiêu khu vực II	772.066.207	810.864.127
Công ty Cổ phần Greating Fortune Logistics	2.338.518.444	2.587.222.002
Công ty Cổ phần Unico Vina	28.600.000	1.282.050.000
Các nhà cung cấp khác	3.348.072.831	1.867.658.648
	<u>6.740.847.134</u>	<u>8.188.571.458</u>

5.18 Người mua trả trước ngắn hạn

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Trả trước của các khách hàng khác		
Tạm thu tiền nâng hạ, vệ sinh, sửa chữa container	11.270.000	9.580.000
Các khách hàng khác	45.873.432	2.190.000
	<u>57.143.432</u>	<u>11.770.000</u>

5.19 Thuế

5.19.1 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Thuế GTGT được khấu trừ	14.978.101	14.978.101
	<u>14.978.101</u>	<u>14.978.101</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

5.19.2 Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Thuế thu nhập cá nhân	52.304.619	64.526.011
Tiền thuê đất	138.591.771	138.591.771
Các loại thuế khác	6.499.576	6.499.576
	<u>197.395.966</u>	<u>209.617.358</u>

5.19.3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Thuế GTGT	429.635.971	362.345.062
Thuế thu nhập doanh nghiệp	188.705.096	1.484.131.856
Tiền thuê đất	-	-
Các loại thuế khác	437.299.709	405.842.709
	<u>1.055.640.776</u>	<u>2.252.319.627</u>

5.19.4 Chi tiết biến động trong năm

	01/01/2020		Số phát sinh trong năm		31/12/2020	
	Phải nộp VND	Phải thu VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Phải nộp VND	Phải thu VND
Thuế GTGT đầu ra	362.345.062	-	4.195.055.281	(4.127.764.372)	429.635.971	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.484.131.856	-	4.213.181.596	(5.508.608.356)	188.705.096	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	(64.526.011)	699.469.640	(687.248.248)	-	(52.304.619)
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	(138.591.771)	2.419.451.152	(2.419.451.152)	-	(138.591.771)
Thuế nhà thầu, môn bài	405.842.709	-	36.457.000	(5.000.000)	437.299.709	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	(6.499.576)	1.142.164	(1.142.164)	-	(6.499.576)
Cộng	2.252.319.627	(209.617.358)	11.564.756.833	(12.749.214.292)	1.055.640.776	(197.395.966)

5. 20 Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Phí dịch vụ hải quan, nâng hạ container	1.980.995.455	3.850.000.000
Điện, nước, dịch vụ mua ngoài	129.090.909	55.000.000
Chi phí phải trả khác	98.609.091	37.740.000
	<u>2.208.695.455</u>	<u>3.942.740.000</u>

5. 21 Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Phải trả các bên liên quan		
Cổ tức phải trả cho các cổ đông (*)	3.641.319.955	3.387.625.308
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác		
Kinh phí công đoàn	10.337.180	8.919.420
Các khoản phải trả khác	427.291.303	475.180.716
	<u>4.078.948.438</u>	<u>3.871.725.444</u>

(*) Đây là khoản cổ tức phải trả cho cổ đông chưa lưu ký.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

5.22 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	01/01/2020	Tăng do trích từ lợi nhuận	Tăng khác	Chi quỹ trong năm	31/12/2020
	VND	VND	VND	VND	VND
Quỹ khen thưởng	863.707.745	840.000.000	-	748.669.000	955.038.745
Quỹ phúc lợi	229.805.681	360.000.000	-	352.949.294	236.856.387
Quỹ thưởng Ban điều hành	214.610.000	216.000.000	-	201.000.000	229.610.000
	1.308.123.426	1.416.000.000	-	1.302.618.294	1.421.505.132

5.23 Phải trả dài hạn khác

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	8.849.000.000	9.002.395.400
	8.849.000.000	9.002.395.400

5.24 Vốn chủ sở hữu ("CSH")

5.24.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Tại 01/01/2019	144.200.000.000	11.436.551.000	14.900.205.997	19.586.497.740	190.123.254.737
Lãi trong năm	-	-	-	24.243.573.759	24.243.573.759
Hoàn nhập quỹ	-	-	(14.900.205.997)	14.900.205.997	-
Trích lập quỹ	-	-	-	(1.416.000.000)	(1.416.000.000)
Chi cổ tức	-	-	-	(33.887.000.000)	(33.887.000.000)
Tại 31/12/2019	144.200.000.000	11.436.551.000	-	23.427.277.496	179.063.828.496
Tại 01/01/2020	144.200.000.000	11.436.551.000	-	23.427.277.496	179.063.828.496
Lãi trong kỳ	-	-	-	30.772.811.884	30.772.811.884
Trích lập quỹ	-	-	-	(1.416.000.000)	(1.416.000.000)
Chi cổ tức	-	-	-	(21.630.000.000)	(21.630.000.000)
Tại 31/12/2020	144.200.000.000	11.436.551.000	-	31.154.089.380	186.790.640.380

5.24.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2020			01/01/2020		
	Số cổ phần	Số tiền VND	Tỷ lệ %	Số cổ phần	Số tiền VND	Tỷ lệ %
Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn – TNHH MTV (SAMCO)	7.354.200	73.542.000.000	51.00	7.354.200	73.542.000.000	51.00
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	5.396.354	53.963.540.000	37.42	5.396.354	53.963.540.000	37.42
Các cổ đông khác	1.669.446	16.694.460.000	11.58	1.669.446	16.694.460.000	11.58
	14.420.000	144.200.000.000	100.00	14.420.000	144.200.000.000	100.00

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

5.24.3 Cổ phiếu

	31/12/2020	01/01/2020
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.420.000	14.420.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14.420.000	14.420.000
Cổ phiếu phổ thông	14.420.000	14.420.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.420.000	14.420.000
Cổ phiếu phổ thông	14.420.000	14.420.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

5. 25 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

5.25.1 Nợ khó đòi đã xử lý

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Nợ khó đòi đã xử lý	-	-

5.25.2 Ngoại tệ các loại

	31/12/2020	01/01/2020
Dollar Mỹ (USD)	5.030,74	31.339,16

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

6.1.1 Doanh thu thuần

	31/12/2020	31/12/2019
	VND	VND
Doanh thu dịch vụ hàng hải	4.500.657.382	4.415.645.828
Doanh thu dịch vụ giao nhận và vận tải	7.946.278.202	16.011.045.490
Doanh thu dịch vụ kho vận	75.385.863.376	60.994.489.451
Doanh thu cho thuê văn phòng	1.178.928.000	2.234.531.924
	89.011.726.960	83.655.712.693
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần	89.011.726.960	83.655.712.693

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

	31/12/2020	31/12/2019
	VND	VND
Tổng Công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn – TNHH MTV (SAMCO)	764.683.996	1.098.249.695
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh	2.427.511.150	6.968.768.966
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	-	427.110.000
	3.192.195.146	8.494.128.661

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

6.2	Giá vốn hàng bán	31/12/2020	31/12/2019
		VND	VND
	Giá vốn dịch vụ hàng hải	3.663.798.403	3.425.885.508
	Giá vốn dịch vụ giao nhận và vận tải	10.866.119.517	17.895.502.812
	Giá vốn dịch vụ kho vận	43.784.756.177	36.325.874.877
	Giá vốn cho thuê văn phòng	447.113.076	871.542.180
		58.761.787.173	58.518.805.377
6.3	Doanh thu hoạt động tài chính	31/12/2020	31/12/2019
		VND	VND
	Lãi tiền gửi ngân hàng	6.945.201.261	6.056.729.346
	Cổ tức, lợi nhuận được chia	6.048.064.223	5.407.474.087
	Lãi chênh lệch tỷ giá	66.063.137	37.565.223
	Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	-
		13.059.328.621	11.501.768.656
6.4	Chi phí tài chính	31/12/2020	31/12/2019
		VND	VND
	Hoàn nhập dự phòng đầu tư vào đơn vị khác	-	-
	Lỗ chênh lệch tỷ giá	7.360.765	3.071.918
	Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	139.807	2.712.275
	Chi phí tài chính khác	-	-
		7.500.572	5.784.193
6.5	Chi phí quản lý doanh nghiệp	31/12/2020	31/12/2019
		VND	VND
	Chi phí nhân viên quản lý	4.421.705.411	4.069.100.594
	Chi phí vật liệu quản lý	72.288.137	71.422.112
	Chi phí đồ dùng văn phòng	402.972.928	161.316.975
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	275.255.928	266.683.913
	Thuế, phí và lệ phí	254.012.436	216.919.094
	Chi phí dự phòng	193.141.882	488.802.613
	Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	2.761.519.504	2.408.654.690
		8.380.896.226	7.682.899.991
6.6	Thu nhập khác	31/12/2020	31/12/2019
		VND	VND
	Lãi từ thanh lý tài sản cố định	-	-
	Thu nhập từ thanh lý công cụ, dụng cụ	-	-
	Thu từ bồi thường bảo hiểm	44.517.760	-
	Thu nhập từ xử lý công nợ	27.373.310	434.543.579
	Thu nhập khác	47.025.987	81.777.006
		118.917.057	516.320.585

30042
CÔNG
CỔ P
AN T
SÀI
7 - T.F

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

6.7 Chi phí khác	31/12/2020 VND	31/12/2019 VND
Chi phí xử lý công nợ	-	118.212.166
Tiền chậm nộp	1.142.164	28.890.099
Chi phí khác	52.653.023	674.847
	53.795.187	147.777.112
6.8 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành	31/12/2020 VND	31/12/2019 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	34.985.993.480	29.318.535.261
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN:	-	-
Các khoản điều chỉnh tăng	1.156.225.000	1.463.746.338
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	36.142.218.480	30.782.281.599
Thu nhập được miễn thuế	(6.048.064.223)	(5.407.474.087)
Lỗ các năm trước được chuyển	-	-
Thu nhập tính thuế	30.094.154.257	25.374.807.512
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	6.018.830.851	5.074.961.502
Chi phí thuế TNDN được giảm 2020	(1.805.649.255)	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành sau khi giảm 30%	4.213.181.596	-
6.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	31/12/2020 VND	31/12/2019 VND
	-	-
6.10 Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
<p>Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 "Lãi trên cổ phiếu", trường hợp Công ty phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo quy định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.</p>		
6.11 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	31/12/2020 VND	31/12/2019 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.876.309.716	4.074.227.851
Chi phí nhân công	14.149.996.005	12.502.651.208
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.724.464.344	1.627.616.467
Chi phí dịch vụ mua ngoài	39.777.151.476	41.491.592.033
Chi phí khác	7.614.761.858	6.505.617.809
	67.142.683.399	66.201.705.368

7. THÔNG TIN BỘ PHẬN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

- 7.1. Báo cáo bộ phận chính yếu: theo lĩnh vực kinh doanh
Thông tin bộ phận chính yếu được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh (chi tiết xem 6.1 và 6.2).
- 7.2. Báo cáo bộ phận chính yếu: theo khu vực địa lý

Chỉ tiêu	Cần Thơ	Hải Phòng	Quy Nhơn	Hồ Chí Minh	Tổng cộng
Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020					
Doanh thu thuần					
Doanh thu thuần từ bán hàng bán ra bên ngoài	133.687.099	6.212.126.595	602.862.735	82.063.050.531	89.011.726.960
Chi phí	281.402.668	7.432.398.090	625.000.959	50.422.985.456	58.761.787.173
Giá vốn (không bao gồm khấu hao)	255.365.992	7.285.401.414	625.000.959	48.871.554.464	57.037.322.829
Chi phí khấu hao	26.036.676	146.996.676	-	1.551.430.992	1.724.464.344
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(147.715.569)	(1.220.271.495)	(22.138.224)	31.640.065.075	30.249.939.787
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020					
Tài sản bộ phận	312.331.836	1.148.341.977	876.990.090	212.433.588.129	214.771.252.032
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-
Tổng tài sản	312.331.836	1.148.341.977	876.990.090	212.433.588.129	214.771.252.032
Nợ phải trả bộ phận	1.737.852	2.289.613.851	166.174.354	25.523.085.595	27.980.611.652
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-
Tổng nợ phải trả	1.737.852	2.289.613.851	166.174.354	25.523.085.595	27.980.611.652

8. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

8.1. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

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

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

8.1.1. Rủi ro thị trường

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

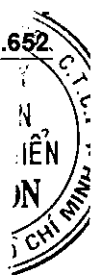
Rủi ro lãi suất

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

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

Độ nhạy đối với lãi suất

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



Rủi ro ngoại tệ

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

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

Độ nhạy đối với ngoại tệ

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

Rủi ro về giá cổ phiếu

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

8.1.2. *Rủi ro tín dụng*

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

Phải thu khách hàng

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

Tiền gửi ngân hàng

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

8.1.3. *Rủi ro thanh khoản*

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

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

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



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	VND Tổng cộng
Ngày 31 tháng 12 năm 2020			
Phải trả người bán	6.740.847.134	-	6.740.847.134
Chi phí phải trả	2.208.695.455	-	2.208.695.455
Phải trả khác	3.982.733.145	-	3.982.733.145
Các khoản nhận ký quỹ ký cược	-	8.849.000.000	8.849.000.000
	12.932.275.734	8.849.000.000	21.781.275.734
Ngày 01 tháng 01 năm 2020			
Phải trả người bán	8.188.571.548	-	8.188.571.548
Chi phí phải trả	3.942.740.000	-	3.942.740.000
Phải trả khác	3.788.423.791	-	3.788.423.791
Các khoản nhận ký quỹ ký cược	-	9.002.395.400	9.002.395.400
	15.919.735.249	9.002.395.400	24.922.130.649

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

Tài sản đảm bảo

Công ty nắm giữ tài sản đảm bảo với số tiền là 8.849.000.000 VND tại ngày 31 tháng 12 năm 2020.

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

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ. Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của Công ty.

Các công cụ tài chính bao gồm:

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

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

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

	Giá trị ghi sổ		VND
	31/12/2020	01/01/2020	
Tài sản tài chính			
Tiền, các khoản tương đương tiền	7.975.290.123	13.311.503.373	
Phải thu khách hàng	3.672.745.940	5.142.046.998	
Phải thu khác	19.925.642.898	18.052.715.477	
Đầu tư tài chính	71.800.000.000	112.900.000.000	
	103.373.678.961	149.406.265.848	
Nợ phải trả tài chính			
Phải trả người bán	6.740.847.134	8.188.571.458	
Chi phí phải trả	2.208.695.455	3.942.740.000	
Phải trả khác	4.078.948.438	3.871.725.444	
	13.028.491.027	16.003.036.902	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và ngày 01 tháng 01 năm 2020. Tuy nhiên Ban Giám đốc ước tính giá trị hợp lý của những tài sản và nợ phải trả tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

9. CÁC THÔNG TIN KHÁC

9.1. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

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

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Số tiền VND
Tổng Công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn	Doanh thu cung cấp dịch vụ	764.683.996
	Thu tiền chi hộ	442.616.447
	Chi hộ	362.198.999
	Cổ tức phải trả	11.031.300.000
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	Cước vận chuyển	434.800.000
	Cổ tức phải trả	8.094.531.000
Công ty cổ phần SaiGonShip Đà Nẵng	Doanh thu cung cấp dịch vụ	-
	Phí dịch vụ đại lý tàu,..	453.283.726
	Ship Đà Nẵng chi hộ	14.475.318.118
	Cổ tức được chia	698.110.000
Công ty TNHH liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh	Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.427.511.150
	Thu tiền chi hộ	34.655.000
	Phí giao nhận	-
	Chi hộ	12.552.000
	Cổ tức được chia	5.349.954.223

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020, số dư các khoản phải thu/ (phải trả) với các bên có liên quan như sau:

Công ty liên quan	Nội dung	Phải thu/ (Phải trả) VND
Tổng Công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn	Phải thu thương mại	47.646.647
	Phải thu khác	29.875.694
Công ty cổ phần SaiGonShip Đà Nẵng	Phải trả thương mại	253.589.652
	Cổ tức phải thu	-
Công ty Liên Doanh Vận Tải Thủy Sea Saigon	Phải thu khác	5.849.054.747
Công ty TNHH liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh	Phải thu thương mại	330.167.420
	Phải thu khác	-
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	Phải trả thương mại	-

9.2. Cam kết thuê hoạt động

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

	Diện tích m ²	Trong vòng 1 năm VND	Từ 2 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng cộng VND
Số 9 Nguyễn Công Trứ	574	-	-	-	-
Linh Xuân, Thủ Đức	6.480,3	485.011.573	1.940.046.292	16.813.734.531	19.238.792.396
Linh Xuân, Thủ Đức	39.919	1.258.725.908	5.034.903.632	31.048.572.397	37.342.201.937
		1.743.737.481	6.974.949.924	47.862.306.928	56.580.994.333

9.3. Các khoản cam kết

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

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày lập Bảng cân đối kế toán (ngày 31 tháng 12 năm 2020) cho đến thời điểm lập Báo cáo này, cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

NGUYỄN THỊ THỦY LOAN
Người lập biểu

PHẠM MINH ANH
Kế toán trưởng



PHẠM VĂN HƯƠNG
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 1 năm 2021

