

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG SÀI GÒN
Quý 01 năm 2026
(Cho kỳ kế toán từ 01.01.2026 đến 31.03.2026)



NỘI DUNG

	Trang
BẢNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH	1-4
BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH	5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	7-34

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1,617,393,523,815	1,752,771,775,193
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.01	460,803,597,058	519,040,244,971
111	1. Tiền		184,803,597,058	169,040,244,971
112	2. Các khoản tương đương tiền		276,000,000,000	350,000,000,000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		914,866,241,847	992,064,451,130
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 ngắn hạn	V.02	914,866,241,847	992,064,451,130
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		198,782,129,965	208,265,081,039
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.03	157,144,820,264	157,670,167,837
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		9,339,001,753	19,429,575,782
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
134	4. Phải thu theo tiến độ HỖXD			
135	5. Phải thu ngắn hạn khác	V.04	54,331,458,457	51,825,949,706
136	6. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(22,033,150,509)	(20,660,612,286)
137	7. Tài sản thiếu chờ xử lý			
140	IV. Hàng tồn kho	V.06	15,651,968,672	11,979,391,036
141	1. Hàng tồn kho		15,651,968,672	11,979,391,036
142	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
160	VI. Tài sản ngắn hạn khác		27,289,586,273	21,422,607,017
161	1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	V.07	7,476,686,816	1,609,707,560
162	2. Thuế GTGT được khấu trừ			
163	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		19,812,899,457	19,812,899,457
164	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
165	5. Tài sản ngắn hạn khác			
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		4,313,954,859,151	4,223,405,914,237
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		1,268,884,808,973	1,269,952,823,698
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	V.03	77,150,885,895	81,408,356,188
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn			
213	3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc			

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Số cuối quý	Số đầu năm
214	4. Phải thu nội bộ dài hạn			
215	5. Phải thu dài hạn khác	V.04	1,191,733,923,078	1,188,544,467,510
216	6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	V.05		
220	II. Tài sản cố định		255,298,236,588	251,313,108,930
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.08	232,501,104,263	229,098,081,888
222	- Nguyên giá		1,923,832,174,201	1,912,465,496,053
223	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)		(1,691,331,069,938)	(1,683,367,414,165)
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	22,797,132,325	22,215,027,042
228	- Nguyên giá		63,253,661,077	62,278,661,077
229	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)		(40,456,528,752)	(40,063,634,035)
240	IV. Bất động sản đầu tư	V.10	164,056,469,458	165,419,819,620
241	- Nguyên giá		222,174,136,000	222,174,136,000
242	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(58,117,666,542)	(56,754,316,380)
250	V. Tài sản dở dang dài hạn	V.11	54,889,395,047	47,100,219,602
251	1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn		39,362,089,920	39,313,490,216
252	2. Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang		15,527,305,127	7,786,729,386
260	VI. Đầu tư tài chính dài hạn	V.12	2,557,021,874,371	2,477,819,464,968
261	1. Đầu tư vào công ty con		832,959,575,373	832,959,575,373
262	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		2,132,370,970,353	2,132,370,970,353
263	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		470,092,573,980	470,092,573,980
264	4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị dài hạn (*)		(1,005,152,626,835)	(1,084,064,066,238)
265	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn		126,751,381,500	126,460,411,500
270	VII. Tài sản dài hạn khác		13,804,074,714	11,800,477,419
271	1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	V.07	2,491,666,659	
272	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		11,312,408,055	11,800,477,419
273	3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	V.06		
274	4. Tài sản dài hạn khác			
280	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		5,931,348,382,966	5,976,177,689,430

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Số cuối quý	Số đầu năm
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		2,469,915,006,395	2,637,699,446,961
310	I. Nợ ngắn hạn		713,206,908,595	830,958,600,247
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	68,453,802,605	78,723,913,083
312	2. Người mua trả trước ngắn hạn		1,684,183,526	1,362,334,544
313	3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận		192,339,000	192,339,000
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.14	87,451,412,209	159,002,816,896
315	5. Phải trả người lao động		64,366,019,703	103,880,317,433
316	6. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.15	16,837,761,843	18,103,816,817
317	7. Phải trả nội bộ ngắn hạn			
318	8. Phải trả theo tiến độ HĐXD ngắn hạn			
319	9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn			
320	10. Phải trả ngắn hạn khác	V.16	423,166,244,427	409,373,503,252
321	11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.17	29,258,899,562	29,324,217,377
322	12. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
323	13. Quỹ Khen thưởng phúc lợi		21,796,245,720	30,995,341,845
324	14. Quỹ Bình ổn giá			
325	15. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu CP			
330	II. Nợ dài hạn		1,756,708,097,800	1,806,740,846,714
331	1. Phải trả dài hạn người bán			
332	2. Người mua trả trước dài hạn			
333	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn			
334	4. Chi phí phải trả dài hạn			
335	5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh			
336	6. Phải trả nội bộ dài hạn			
337	7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn			
338	8. Phải trả dài hạn khác	V.16	1,742,078,741,250	1,792,078,741,250
339	9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.17	14,629,356,550	14,662,105,464
340	10. Trái phiếu chuyển đổi			
341	11. Cổ phiếu ưu đãi			
342	12. Thuế TNDN hoàn lại phải trả			
343	13. Dự phòng nợ phải trả dài hạn			
344	14. Quỹ phát triển khoa học công nghệ			

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

Mã số	NGUỒN VỐN	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		3,461,433,376,571	3,338,478,242,469
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.18	3,461,433,376,571	3,338,478,242,469
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			
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
415	5. Cổ phiếu mua lại của chính mình (*)			
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		346,432,291,988	346,432,291,988
419	9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			
420	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		952,051,474,583	829,096,340,481
420a	LNST chưa p/phối lũy kể đến cuối kỳ trước		829,096,340,481	500,233,060,685
420b	LNST chưa phân phối kỳ này		122,955,134,102	328,863,279,796
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		5,931,348,382,966	5,976,177,689,430

Nguyễn Ngọc Tâm
Người lập biểu

TP Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 04 năm 2026

Trần Thu Giang
Trưởng phòng kế toán



Nguyễn Lê Chơn Tâm
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 01 Năm 2026

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025
01	1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	VI.20	233,705,156,960	230,435,197,264
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu			
10	3. Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp d/vụ		233,705,156,960	230,435,197,264
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.21	138,686,259,432	131,642,247,960
20	5. Lợi nhuận gộp bán hàng, cung cấp d/vụ		95,018,897,528	98,792,949,304
21	6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất			
22	7. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.22	18,644,512,924	18,147,998,836
23	8. Chi phí tài chính	VI.23	(69,269,538,836)	(39,261,509,472)
24	- Trong đó: Chi phí lãi vay		9,611,490,899	9,017,922,999
	Chi phí dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(78,911,439,403)	(48,299,702,871)
25	9. Chi phí bán hàng			
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.24	30,438,200,831	32,312,257,235
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD		152,494,748,457	123,890,200,377
31	12. Thu nhập khác	VI.25	1,164,776,979	2,449,644,571
32	13. Chi phí khác	VI.26	223,502,817	2,000,942,980
40	14. Lợi nhuận khác		941,274,162	448,701,591
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		153,436,022,619	124,338,901,968
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.27	29,992,819,153	20,566,252,318
52	17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		488,069,364	728,303,427
60	18. Lợi nhuận sau thuế TNDN		122,955,134,102	103,044,346,223

Nguyễn Ngọc Tâm

Người lập biểu

TP Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 04 năm 2026

Trần Thu Giang

Trưởng phòng kế toán



Nguyễn Lê Chơn Tâm

Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 01 Năm 2026

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ	VII.1	257,852,396,049	227,105,558,156
02	2. Tiền chi trả người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(123,620,637,136)	(89,253,368,187)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(80,325,291,358)	(75,555,274,223)
04	4. Tiền lãi vay đã trả		(543,580,950)	(364,893,006)
05	5. Thuế Thu nhập Doanh nghiệp đã nộp		(113,417,538,773)	(66,549,120,407)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	VII.1	503,060,267,846	173,140,227,041
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(445,530,571,804)	(230,342,861,155)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(2,524,956,126)	(61,819,731,781)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác				
21	khác			-
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ			
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác				
23	khác		(326,907,239,283)	(88,863,850,000)
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		259,827,418,823	70,090,000,000
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	VII.1	-	-
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			1,111,976,418
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		11,347,511,470	2,531,150,132
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(55,732,308,990)	(15,130,723,450)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
33	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	VII.2		
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	VII.3	-	-
35	Tiền chi trả nợ thuê tài chính			
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	-
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(58,257,265,116)	(76,950,455,231)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		519,040,244,971	461,845,583,844
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		20,617,203	39,924,351
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		460,803,597,058	384,935,052,964

Nguyễn Ngọc Tâm
Người lập biểu

Trần Thu Giang
Trưởng phòng kế toán

Nguyễn Lê Chơn Tâm
Tổng Giám đốc

TP Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 04 năm 2026

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến 31/03/2026

(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 - P.13 – 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 04 trung tâm điều hành khai thác, 01 Chi nhánh Xí nghiệp xây dựng công trình Cảng và 01 địa điểm kinh doanh sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Trung tâm điều hành khai thác khu vực Nhà Rồng Khánh Hội	Số 5 – Nguyễn Tất Thành – Quận 4 – TP Hồ Chí Minh
Trung tâm điều hành khai thác khu vực Tân Thuận	Đường Lưu Trọng Lư – Quận 7 – TP Hồ Chí Minh
Trung tâm điều hành khai thác khu vực tàu Lai Dắt	Trương Đình Hội – Quận 4 – TP Hồ Chí Minh
Trung tâm điều hành khai thác khu vực Bà Rịa Vũng Tàu	Thị trấn Tân Thành – Tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu
CN XNXD Công Trình Cảng	Số 155 – Trương Đình Hội – Quận 4 – TP Hồ Chí Minh
Địa điểm kinh doanh của Công ty cổ phần Cảng Sài Gòn tại Đà Lạt	Số 11 – Huỳnh Thúc Kháng – TP Đà Lạt

5.2 Tại thời điểm 31/03/2026, 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 02000771190, đăng ký lần đầu ngày 21/11/2007, thay đổi lần thứ 10 ngày 28/06/2018. 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: Số 3 - Nguyễn Tất Thành - Phường 12 - Quận 4 - TP. Hồ Chí Minh. Tại thời điểm 31/03/2026, công ty sở hữu 74,13% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

➤ Công ty CP Cảng Cửa Ngõ Sài Gòn.

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 31/03/2026, 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 212 – Đường Nguyễn Văn Linh - Phường Tân Thuận Tây - Quận 7 - TP. Hồ Chí Minh. Tại thời điểm 31/03/2026, 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 18B - Lưu Trọng Lư – Phường Tân Thuận Đông - Quận 7 – TP. Hồ Chí Minh. Tại thời điểm 31/03/2026, 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 7 ngày 24/05/2019. 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 242 - Đường Bùi Văn Ba - Phường Tân Thuận Đông - Quận 7- TP. Hồ Chí Minh. Tại thời điểm 31/03/2026, công ty sở hữu 51,43% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

5.3 Tại thời điểm 31/03/2026, công ty có 04 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 vãi	21%
3	Công ty LD Dịch vụ Container Quốc tế CSG - SSA	38,93%
4	Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP – PSA	36%

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

- Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- 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 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

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 27/10/2025, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 99/2025/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2026.

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 kỳ kế toán được áp dụng theo tỉ giá mua của ngân hàng Thương mại cổ phần Ngoại thương CN Hồ Chí Minh tại thời điểm 31/03/2026.

3 Các khoản đầu tư tài chính

3.1 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

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

3.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

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

3.3 Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị được nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.

Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

4 Nợ phải thu

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

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

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

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

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

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 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019.

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.

5 Hàng tồn kho

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

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

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

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.

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

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

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

7 Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước 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.

8 Nợ phải trả

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

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

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

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

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

9 Chi phí phải trả

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

10 **Vốn chủ sở hữu**

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

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

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

11 **Doanh thu**

Doanh thu bán hàng:

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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



Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

Thu nhập khác

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

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

12 Giá vốn

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

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

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

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

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

13 Chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá

004
:ON
CỔ P
ẢNG
TH PH

chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

14 Chi phí quản lý doanh nghiệp

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

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

15 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

	31/03/2026	01/01/2026
01 . Tiền		
Tiền mặt	5,536,684,485	127,620,885
Tiền gửi không kỳ hạn	179,266,912,573	168,912,624,086
Tiền đang chuyển		
Các khoản tương đương tiền	276,000,000,000	350,000,000,000
Cộng	460,803,597,058	519,040,244,971
02 . ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	31/03/2026	01/01/2026
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	651,631,625,496	583,631,625,496
Cho vay ngắn hạn	78,424,068,500	234,706,038,500
Phải thu về lãi cho vay	184,810,547,851	173,726,787,134
Cộng	914,866,241,847	992,064,451,130
03 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG	31/03/2026	01/01/2026
3.1 Ngắn hạn	157,144,820,264	157,670,167,837
Phải thu các bên không liên quan	114,612,475,748	110,089,937,563
Phải thu các bên liên quan	42,532,344,516	47,580,230,274
<i>Trong đó: Chi tiết cho các đối tượng chiếm từ 10% tổng nợ phải thu ngắn hạn trở lên</i>		
Công ty Cổ phần Vận Tải Container VIMC	17,036,455,656	21,630,688,259
Công ty TNHH Cảng Quốc Tế Cái Mép	19,988,787,000	20,021,746,500
3.2 Dài hạn	77,150,885,895	81,408,356,188
Phải thu các bên không liên quan		
Phải thu các bên liên quan	77,150,885,895	81,408,356,188
<i>Trong đó: Chi tiết cho các đối tượng chiếm từ 10% tổng nợ phải thu dài hạn trở lên</i>		
Công ty TNHH Cảng Quốc Tế Cái Mép	77,150,885,895	93,599,714,342
Cộng (3.1+3.2)	234,295,706,159	239,078,524,025

04 . PHẢI THU KHÁC

Khoản mục	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4.1 - Ngắn hạn	54,331,458,457		51,825,949,706	
Phải thu về Tạm ứng	7,054,103,251		633,219,916	
Phải thu về cổ phần hóa	28,719,686,558		28,719,686,558	
Phải thu ước lãi ngân hàng	2,495,516,066		7,747,587,224	
Phải thu cty Ngọc Viễn				
Đóng về hỗ trợ di dời	7,489,704,254		7,489,704,254	
Ký quỹ ngắn hạn	1,423,400,000		1,401,900,000	
Phải thu khác	7,149,048,328		5,833,851,754	
4.2 - Dài hạn	1,191,733,923,078		1,188,544,467,510	
Ký quỹ				
Bảo lãnh vay Cảng Quốc tế SP - PSA	313,358,760,000		313,358,760,000	

- Đầu tư XD CSG -

HP (ứng vốn Ngọc Viễn đông)	850,000,000,000	850,000,000,000
Phải thu khác	28,375,163,078	25,185,707,510
Cộng (4.1+4.2+4.3)	1,246,065,381,535	1,240,370,417,216

05 . NỢ XẤU (PHỤ LỤC SỐ 01)

06 . HÀNG TỒN KHO

Khoản mục	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Ngắn hạn	15,651,968,672		11,979,391,036	
Nguyên vật liệu	6,451,923,480		5,729,121,007	
Công cụ, dụng cụ	6,266,947,289		5,755,402,696	
Chi phí SXKD dở dang				
Hàng hóa	2,933,097,903		494,867,333	
Dài hạn				
Nguyên vật liệu				
Công cụ, dụng cụ				
Cộng	15,651,968,672		11,979,391,036	

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

07 . CHI PHÍ CHỜ PHÂN BỐ

	31/03/2026	01/01/2026
a) Ngắn hạn	7,476,686,816	1,609,707,560
Công cụ dụng cụ, bảo hiểm..	2,157,491,525	1,609,707,560
Chi phí chờ phân bổ khác	5,319,195,291	
b) Dài hạn	2,491,666,659	
Công cụ dụng cụ, bảo hiểm..		
Chi phí nạo vét, sửa chữa nền, bãi, cải tạo quay đầu xe	2,491,666,659	
Cộng (a + b)	9,968,353,475	1,609,707,560

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

09 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền SD đất	Phần mềm	TS Vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	53,041,446,221	9,127,119,618	110,095,238	62,278,661,077
Số tăng trong năm		975,000,000		975,000,000
Số cuối kỳ	53,041,446,221	10,102,119,618	110,095,238	63,253,661,077
Hao mòn lũy kế				
Số đầu năm	33,167,331,286	6,787,159,929	109,142,820	40,063,634,035
Khấu hao p/s trong kỳ	188,814,966	203,603,561	476,190	392,894,717
Số cuối kỳ	33,356,146,252	6,990,763,490	109,619,010	40,456,528,752

<u>Giá trị còn lại</u>				
Số đầu năm	19,874,114,935	2,339,959,689	952,418	22,215,027,042
Số cuối kỳ	19,685,299,969	3,111,356,128	476,228	22,797,132,325

10 . TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

<u>Khoản mục</u>	<u>Quyền sử dụng đất</u>	
<u>Nguyên giá</u>		
Số đầu kỳ		222,174,136,000
Số cuối kỳ		222,174,136,000
<u>Hao mòn lũy kế</u>		
Số đầu kỳ		56,754,316,380
Khấu hao phát sinh trong kỳ		1,363,350,162
Số cuối kỳ		58,117,666,542
<u>Giá trị còn lại</u>		
Số đầu kỳ		165,419,819,620
Số cuối kỳ		164,056,469,458

11 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	<u>31/03/2026</u>	<u>01/01/2026</u>
Mua sắm tài sản cố định	2,565,470,000	1,240,635,000
Xây dựng cơ bản dở dang	52,323,925,047	45,859,584,602
Sửa chữa lớn TCD		
Cộng	54,889,395,047	47,100,219,602
<i>Trong đó</i>		
<i>Khu dịch vụ hậu cần Cảng Sài Gòn Hiệp Phước</i>	<i>2,550,659,096</i>	<i>2,550,659,096</i>

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

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	<u>31/03/2026</u>	<u>01/01/2026</u>
Ngắn hạn		
Phải trả các bên không liên quan	28,716,519,233	35,558,930,167
Phải trả các bên liên quan(Xem TM 31)	39,737,283,372	43,164,982,916
Cộng	68,453,802,605	78,723,913,083

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

<u>Chi tiêu</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
THUẾ PHẢI NỘP	159,002,816,896	60,812,843,782	132,364,248,469	87,451,412,209
<i>Thuế GTGT</i>	<i>3,646,265,745</i>	<i>9,522,500,547</i>	<i>8,831,996,537</i>	<i>4,336,769,755</i>
<i>Thuế TNDN</i>	<i>113,417,538,773</i>	<i>29,992,819,153</i>	<i>113,417,538,773</i>	<i>29,992,819,153</i>
<i>Thuế TNCN</i>	<i>1,691,490,196</i>	<i>8,806,575,081</i>	<i>10,114,713,159</i>	<i>383,352,118</i>
<i>Tiền thuế đất và thuế đất</i>	<i>40,247,522,182</i>	<i>12,490,949,001</i>		<i>52,738,471,183</i>
<i>Các loại thuế khác</i>				

15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

31/03/2026 01/01/2026



	Ngắn hạn			
	Lãi tiền vay phải trả		-	
	Chênh lệch tỷ giá		-	
	Chi phí phải trả khác	16,837,761,843		18,103,816,817
	Cộng	16,837,761,843		18,103,816,817
16 .	PHẢI TRẢ KHÁC	31/03/2026		01/01/2026
a)	Ngắn hạn	423,166,244,427		409,373,503,252
	Kinh phí công đoàn	451,764,932		887,974,026
	Bảo hiểm xã hội	1,926,206,123		
	Bảo hiểm y tế	340,310,678		
	Bảo hiểm thất nghiệp	152,630,240		
	Phải trả về cổ phần hóa	161,900,914,229		161,900,914,229
	Ký quỹ, ký cược	10,421,106,639		8,976,006,639
	Phải trả tiền lãi vay Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP-	240,018,926,685		230,536,587,942
	Phải trả khác	7,954,384,901		7,072,020,416
b)	Dài hạn	1,742,078,741,250		1,792,078,741,250
	Ký quỹ, ký cược	764,475,000		764,475,000
	Phải trả Bộ Tài chính			
	về ứng vốn Dự án Cảng Sài Gòn Hiệp Phước	499,000,000,000		549,000,000,000
	Công ty PSA Singapore	313,358,760,000		313,358,760,000
	Hỗ trợ người lao động nghỉ việc theo quyết định			
	46/2010/QĐ-TTG	78,955,506,250		78,955,506,250
	Cty TNHH đầu tư phát triển đô thị Ngọc			
	Viễn Đông	850,000,000,000		850,000,000,000
	Cộng	2,165,244,985,677		2,201,452,244,502
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		31/03/2026		01/01/2026
	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
Cộng	100%	2,162,949,610,000	100%	2,162,949,610,000
c	Các giao dịch về Vốn chủ sở hữu			Từ 01/01/2026
	Vốn góp đầu kỳ			đến 31/03/2026
	Vốn góp tăng trong kỳ			2,162,949,610,000
	Vốn góp giảm trong kỳ			
	Vốn góp cuối kỳ			2,162,949,610,000
d	Cổ phiếu	31/03/2026		01/01/2026
	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
e	Các Quỹ của doanh nghiệp	31/03/2026	01/01/2026
	Quỹ Đầu tư phát triển	346,432,291,988	346,432,291,988
	Cộng	346,432,291,988	346,432,291,988
VI Thuyết minh bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh			
20 .	DOANH THU	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025
	Với các bên không liên quan		
	Hoạt động cung cấp dịch vụ khai thác cảng	166,179,123,436	167,609,617,948
	Hoạt động xây lắp		
	Với các bên liên quan (Xem TM 31)		
	Hoạt động cung cấp dịch vụ khai thác cảng	67,526,033,524	62,825,579,316
	Cộng	233,705,156,960	230,435,197,264
21 .	GIÁ VỐN	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025
	Hoạt động cung cấp dịch vụ khai thác cảng	138,686,259,432	131,642,247,960
	Hoạt động xây lắp		
	Cộng	138,686,259,432	131,642,247,960
22 .	DOANH THU TÀI CHÍNH	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025
	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	15,324,999,569	15,362,159,065
	Cổ tức lợi nhuận được chia		
	Lãi chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	704,411,580	114,852,188
	Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	1,245,743,732	2,516,324,001
	Lãi do bán các loại chứng khoán		74,023,582
	Lãi chậm trả	1,311,829,323	-
	Lãi chiết khấu thanh toán	57,528,720	80,640,000
	Hoạt động tài chính khác	-	
	Cộng	18,644,512,924	18,147,998,836
23 .	CHI PHÍ TÀI CHÍNH	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025
	Lãi tiền vay	9,611,490,899	9,017,922,999
	Chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	30,409,668	20,270,400
	Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính	(78,911,439,403)	(48,299,702,871)
	Phí giao dịch chứng khoán		
	Cộng	(69,269,538,836)	(39,261,509,472)
24 .	CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025
	Chi phí QLDN phát sinh trong kỳ	29,065,662,608	30,390,615,360
	Hoàn nhập/ chi phí dự phòng	1,372,538,223	1,921,641,875
	Cộng	30,438,200,831	32,312,257,235

Trong đó:			
	Chi phí nhân viên quản lý	18,552,163,586	16,083,444,867
	Lợi thế kinh doanh khi Cổ phần hóa		
	Chi phí QLDN khác	11,886,037,245	16,228,812,368
25	THU NHẬP KHÁC	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025
	Thanh lý bán tài sản	25,722,222	
	Thu nhập khác	1,139,054,757	2,449,644,571
	Cộng	1,164,776,979	2,449,644,571
26	CHI PHÍ KHÁC	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025
	Chi phí thanh lý bán tài sản		
	Chi phí khác	223,502,817	2,000,942,980
	- Bổ sung tiền thuê đất khu vực TP. HCM từ		
	Cộng	223,502,817	2,000,942,980
27	CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025
	Lợi nhuận trước thuế(a)	153,436,022,619	124,338,901,968
	Các khoản điều chỉnh tăng(b)	62,314,848,206	64,369,127,170
	Các khoản chi phí không được trừ	1,899,047,232	797,739,458
	Chênh lệch cách tính chi phí dự phòng đầu tư tài chính SPPSA giữa kế toán và thông tư	56,562,040,277	60,409,444,880
	Lỗ (hoàn nhập lỗ) đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	-	16,760,948
	Chênh lệch giữa lãi vay phải trả PSA và lãi phải thu cho SPPSA vay	3,853,760,697	3,145,181,884
	Các khoản điều chỉnh giảm (c)	65,786,775,062	85,876,767,549
	Cổ tức lợi nhuận được chia và dự phòng mất việc l		
	Hoàn nhập chênh lệch cách tính chi phí dự phòng đầu tư tài chính SPPSA giữa kế toán và thông tư	59,002,387,097	64,050,962,015
	Lãi (hoàn nhập lỗ) đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	6,784,387,965	21,825,805,534
	Tổng thu nhập tính thuế(d=a+b-c)	149,964,095,763	102,831,261,589
	Thuế TNDN phải nộp theo thuế suất 20%(e=d*20%)	29,992,819,153	20,566,252,318
	Điều chỉnh thuế TNDN phải nộp của năm trước ghi tăng cho kỳ này(g)		-
	Thuế TNDN phải nộp	29,992,819,153	20,566,252,318
28	CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025
	Chi phí nguyên vật liệu, CCDC	15,157,197,007	16,026,060,543
	Chi phí nhân công	57,563,909,897	52,164,462,317
	Chi phí khấu hao TSCĐ	9,691,512,027	9,644,882,480
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	62,673,298,331	63,271,779,850
	Chi phí bằng tiền, khác	22,714,604,482	20,958,102,790
	(Hoàn nhập)/ Chi phí dự phòng	1,372,538,223	1,921,641,875
	Cộng	169,173,059,967	163,986,929,855

29 . CỘNG CỤ TÀI CHÍNH

Tài sản tài chính	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền và tương đương tiền	460,803,597,058	519,040,244,971
Phải thu ngắn hạn khách hàng	157,144,820,264	157,670,167,837
Phải thu dài hạn khách hàng	77,150,885,895	81,408,356,188
Phải thu ngắn hạn khác	54,331,458,457	51,825,949,706
Phải thu dài hạn khác	1,191,733,923,078	1,188,544,467,510
Các khoản đầu tư tài chính	4,477,040,743,053	4,553,947,982,336
Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính	(1,005,152,626,835)	(1,084,064,066,238)
Dự phòng nợ phải thu	(22,033,150,509)	(20,660,612,286)
Cộng	5,391,019,650,461	5,447,712,490,024

Công nợ tài chính	Số cuối quý	Số đầu năm
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	29,258,899,562	29,324,217,377
Phải trả ngắn hạn người bán	68,453,802,605	78,723,913,083
Phải trả ngắn hạn khác	423,166,244,427	409,373,503,252
Phải trả dài hạn khác	1,742,078,741,250	1,792,078,741,250
Chi phí phải trả ngắn hạn	16,837,761,843	18,103,816,817
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	14,629,356,550	14,662,105,464
Cộng	2,294,424,806,237	2,342,266,297,243

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 01/01/2026	Từ 01/01/2025
	đến 31/03/2026	đến 31/03/2025
Tiền vay nhận được theo các khế ước thông thường	-	-
Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	Từ 01/01/2026	Từ 01/01/2025
	đến 31/03/2026	đến 31/03/2025
Tiền trả nợ gốc vay theo các khế ước thông thường	-	-
Cộng	-	-

30 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán bản niên 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 01/01/2026 đến 31/03/2026	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Hàng Hải Cảng Sài Gòn	Công ty con	20,480,000	7,167,820
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Thương mại Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	201,383,150	164,599,381
Công ty Cổ phần Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	911,662,129	229,973,977
Công ty CP Logistic Cảng Sài Gòn	Công ty con	26,189,131	21,126,481
Công ty CP Cảng Sài Gòn Hiệp Phước	Công ty con	161,700,000	188,567,000
Công ty LD Dịch vụ Container Quốc tế CSG - SSA	Cty Liên doanh	23,084,982,000	25,185,505,691
Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Cty Liên doanh	131,549,985	137,595,745
Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP - PSA	Cty Liên doanh	-	-
Công ty Cổ phần Cảng tổng hợp Thị Vải	Cty Liên doanh	-	-
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Cái Mép	Công ty liên kết	18,171,624,545	17,671,309,091
Công ty Vận tải Container VIMC	Đơn vị trực thuộc	16,033,488,372	11,130,711,414
Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam	Cùng Công ty mẹ	-	7,383,838
Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam (Vc	Cùng Công ty mẹ	8,710,288,348	8,007,945,078
Công ty Cổ phần VIMC Logistics	Cùng Công ty mẹ	4,248,600	27,711,400
Công ty Cổ phần Phát triển Hàng hải	Cùng Công ty mẹ	1,149,000	3,221,000
Công ty Cổ phần Vận tải biển Vinaship	Cùng Công ty mẹ	47,757,470	-
Công ty TNHH MTV Vận tải Biển Đông	Cùng Công ty mẹ	-	42,761,400
Công ty Cổ phần Cảng Cần Thơ	Cùng Công ty mẹ	-	-
Công ty TNHH MTV DV Logistics Cảng Q	Cùng Công ty mẹ	1,620,000	-
CN Tổng Cty Hàng Hải Việt Nam	Công ty mẹ	-	-
Công ty TNHH VOSA Sài Gòn		13,466,350	-
Công ty TNHH MTV Vận tải Viễn Dương \	Cùng Công ty mẹ	-	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải & Thương mại (Transco)		-	-
Công ty TNHH VITAMAS		1,111,111	-
Công ty Cổ phần Hàng hải Đông Đô		-	-
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Vosco		-	-
Công ty Cổ phần Vận Tải Biển Và Hợp Tác Lao Động Quốc Tế		-	-
Công ty Cổ phần Vận Tải và Thuê Tàu Biển Việt Nam		3,333,333	-
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Vận tải Logistics Sài Gòn		-	-
Công ty TNHH NYK Autologic Việt Nam		-	-
Công ty CP Đại lý Tàu biển và Logistics Vosco		-	-
Cộng		67,526,033,524	62,825,579,316

a2 . Thuê dịch vụ từ các bên liên quan

Tên công ty	Mối quan hệ	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Hàng Hải Cảng Sài Gòn	Công ty con	1,072,094,836	1,230,888,413

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Thương mại Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	10,042,561,407	9,236,618,289
Công ty Cổ phần Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	12,314,365,470	13,500,411,490
Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn Hiệp Phước	Công ty con	67,144,000	90,296,540
Công ty Cổ phần Logistic Cảng Sài Gòn	Công ty con	-	64,127,360
Công ty LD Dịch vụ Container Quốc tế CSG - SSA	Cty Liên doanh	-	7,443,450
Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Cty Liên doanh	1,910,128,553	1,615,891,164
Công ty Cổ phần Cảng tổng hợp Thị Vải	Cty Liên doanh	-	341,863,350
Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP - PSA	Cty Liên doanh	104,051,030	1,426,353,025
Công ty CP VTB Việt Nam (Vosco)	Cùng Công ty mẹ	-	-
Tổng Cty Hàng Hải Việt Nam	Công ty mẹ	-	1,266,248,514
Công ty Cổ phần VIMC Logistics		-	-
Công ty Cổ phần Phát triển Hàng hải	Công ty mẹ	1,829,969,838	4,457,065,523
Ban quản lý Dự án Đầu tư Xây dựng chuyên ngành		-	-
Chi nhánh Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng	Cùng Công ty mẹ	-	425,901,345
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Vận tải Logistics Sài Gòn Bến tre	Công ty liên kết	-	1,257,045,188
Cộng		27,340,315,134	34,920,153,651

b . SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**b1 . Nợ phải thu (Ngắn hạn)**

Tên công ty	Mối quan hệ	Nội dung	Tại ngày 31/03/2026
Công ty Cổ phần Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	87,916,032
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Hàng Hải Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	1,317,971,200
Công ty Kỹ Thuật TM Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	89,733,704
Công ty Cổ phần Logistic Cảng Sài Gòn		Cung cấp dịch vụ	28,038,805
Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn Hiệp Phước	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	174,636,000
Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Công ty liên doanh	Cung cấp dịch vụ	49,826,646
Công ty Cổ phần Cảng tổng hợp Thị Vải	Công ty liên doanh	Cung cấp dịch vụ	
Công ty LD Dịch vụ Container Quốc tế CSG - SSA	Công ty liên kết	Tiền thuê đất	
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Cái Mép	Công ty liên kết	Tiền thuê đất	19,988,787,000
Công ty Vận tải Biển VIMC	Đơn vị trực thuộc Công ty mẹ	Cung cấp dịch vụ	
Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam	Cùng Công ty mẹ	Cung cấp dịch vụ	
Công ty CP Vận tải Container VIMC	Cùng Công ty mẹ	Cung cấp dịch vụ	17,036,455,656
Công ty Cổ phần Vận tải biển Vinaship	Cùng Công ty mẹ	Cung cấp dịch vụ	
Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam	Cùng Công ty mẹ	Cung cấp dịch vụ	3,758,979,473
Công ty Cổ phần VIMC Logistics	Cùng Công ty mẹ	Cung cấp dịch vụ	
Công ty CP Đại lý Tàu biển và Logistics Vosco			
Công ty CP Hàng hải Đông Đô		Cung cấp dịch vụ	

Cộng 42,532,344,516

b2 . Nợ phải trả

Tên công ty	Mối quan hệ	Nội dung	Tại ngày 31/03/2026
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Hàng Hải Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	945,550,407
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Thương mại Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	5,965,325,490
Công ty Cổ phần Xếp dỡ và Dịch vụ Cảng Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	5,803,748,981
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	25,098,764,002
Công ty TNHH Korea Express Cảng Sài Gòn	Cty Liên doanh	Cung cấp dịch vụ	865,867,462
Công ty LD Dịch vụ Container Quốc tế CSG - SSA	Cty Liên doanh	Cung cấp dịch vụ	
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	
Công ty Cổ phần Phát triển Hàng hải	Cùng Công ty mẹ	Cung cấp dịch vụ	1,058,027,030
Chi nhánh Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Công trình Hàng hải	Cty Liên doanh	Cung cấp dịch vụ	
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Vận tải Logistic Sài Gòn Bến Tre	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	
Công ty Cổ phần VIMC Logistics	Cùng Công ty mẹ	Cung cấp dịch vụ	
Tổng Cty Hàng Hải Việt Nam	Công ty mẹ	Cung cấp dịch vụ	
Cộng			39,737,283,372

c Thu nhập của người quản lý chủ chốt

Họ và tên	Chức vụ	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025
- Ông Huỳnh Văn Cường	Chủ tịch Hội đồng quản trị	367,096,818	274,329,089
- Ông Nguyễn Ngọc Tới	Thành viên Hội đồng quản trị	-	167,502,914
Ông Nguyễn Thành Nam	Thành viên Hội đồng quản trị	233,881,143	-
- Ông Nguyễn Văn Phương	Thành viên Hội đồng quản trị	-	167,502,914
- Ông Lý Quang Thái	Thành viên Hội đồng quản trị	48,000,000	47,000,000
- Bà Đỗ Thị Thanh Thủy	Thành viên Hội đồng quản trị (Bổ nhiệm từ ngày 26/05/2023)	48,000,000	47,000,000
- Bà Hồ Thị Thu Hiền	Thành viên Hội đồng quản trị (Bổ nhiệm từ ngày 26/05/2023)	-	-
Bà Trịnh Thị Ngọc Biền	Thành viên Hội đồng quản trị	48,000,000	47,000,000
Ông Vũ Phước Long	Thành viên Hội đồng quản trị	223,537,864	167,440,630
Ông Lê Văn Chiến	Thành viên Hội đồng quản trị	48,000,000	47,000,000
- Ông Nguyễn Lê Chơn Tâm	Tổng Giám đốc Công ty (Bổ nhiệm ngày 14/03/2022)	342,913,131	153,460,446
- Ông Nguyễn Uyên Minh	Phó Tổng Giám đốc Công ty	221,904,000	167,502,914
- Ông Trần Ngọc Thạch	Phó Tổng Giám đốc Công ty	221,904,000	167,502,914

- Ông Phạm Trường Giang	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm từ ngày 26/05/2023) từ ngày 26/05/2023)	221,904,000 -	167,440,630 -
- Bà Trần Thu Giang	Trưởng phòng Tài chính Kế toán	162,106,894	143,679,666
- Bà Vũ Thị Thanh Duyên	Trưởng Ban Kiểm soát	48,000,000	47,000,000
- Bà Vũ Thị Phương Thảo	Kiểm soát viên (Bổ nhiệm ngày 22/04/2022)	37,200,000 -	35,300,000 -
- Bà Chu Thị Nga	Kiểm soát viên (Bổ nhiệm từ ngày 26/05/2023)	37,200,000 -	35,300,000 -
Cộng		2,357,647,850	1,928,962,117

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



Nguyễn Ngọc Tâm

Người lập biểu

TP Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 04 năm 2026

Trần Thu Giang

Trưởng phòng kế toán

Nguyễn Lê Chơn Tâm

Tổng Giám đốc

05 NỢ XẤU

PHỤ LỤC SỐ: 01

STT	Tuổi nợ - Đối tượng	31/03/2026			01/01/2026		
		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	16,133,254,032	(16,133,254,032)		16,010,581,397	(16,010,581,397)	
	Công ty TNHH VTB Nam Triệu	12,046,738,697	(12,046,738,697)		12,046,738,697	(12,046,738,697)	
	Công ty TNHH Càng Quốc tế Cái Mép		-			-	
	Công ty TNHH Dương Giang	929,633,000	(929,633,000)		929,633,000	(929,633,000)	
	Công ty TNHH Nhà Máy Sửa Chữa & Đóng Tàu Sài Gòn	860,765,392	(860,765,392)		860,765,392	(860,765,392)	
	Công ty TNHH Vận tải Biên Minh Nam	793,180,562	(793,180,562)		793,180,562	(793,180,562)	
	Các đối tượng khác	1,502,936,381	(1,502,936,381)		1,380,263,746	(1,380,263,746)	
2	Nợ quá hạn từ 2 năm - 3 năm	5,166,790,884	(3,616,753,619)	1,550,037,265	5,521,014,605	(3,864,710,224)	1,656,304,381
	Công ty TNHH Vạn Tai biến NOW STAR	4,963,362,516	(3,474,353,761)	1,489,008,755	5,162,271,012	(3,613,589,708)	1,548,681,304
	Công ty TNHH Càng Quốc tế Cái Mép						
	Các đối tượng khác	203,428,368	(142,399,858)	61,028,510	358,743,593	(251,120,516)	107,623,077
3	Nợ quá hạn trên 1 năm	700,918,845	(350,459,423)	350,459,422	116,183,700	(58,091,850)	58,091,853
	CÔNG TY TNHH TM ELISA	614,368,722	-307,184,361	307,184,361			
	Công ty TNHH Càng Quốc tế Cái Mép						
	CTY TNHH GIANG HUY HOÀNG	72,319,200	(36,159,600)	36,159,600			
	Các đối tượng khác	14,230,923	(7,115,462)	7,115,461	116,183,700	(58,091,850)	58,091,853
4	Nợ quá hạn dưới 1 năm	6,442,278,117	(1,932,683,435)	4,509,594,682	2,424,096,049	(727,228,815)	1,696,867,234
	CÔNG TY TNHH TM ELISA	2,542,553,904	(762,766,171)	1,779,787,733	2,151,219,923	(645,365,977)	1,505,853,946

CTY TNHH THẾP VƯƠNG	2,783,991,056	(835,197,317)	1,948,793,739				
Các đối tượng khác	1,115,733,157	(334,719,947)	781,013,210				
TỔNG CỘNG	28,443,241,878	(22,033,150,509)	6,410,091,369	24,071,875,751	(20,660,612,286)	3,411,263,468	191,013,288



PHỤ LỤC SỐ 02

08 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

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
I	Nguyên giá TSCĐ						
1	Số đầu kỳ	950,886,554,648	524,499,723,491	371,181,768,394	33,467,353,804	32,430,095,716	1,912,465,496,053
2	Tăng trong kỳ			10,240,000,000	1,126,678,148		11,366,678,148
	- Do mua sắm			10,240,000,000	1,126,678,148		11,366,678,148
	- Do phân loại						
3	Giảm trong kỳ						
	- Do phân loại						
	- Do điều chuyển, thanh lý						
4	Số cuối kỳ	950,886,554,648	524,499,723,491	381,421,768,394	34,594,031,952	32,430,095,716	1,923,832,174,201
II	Hao mòn TSCĐ						
1	Số đầu kỳ	838,615,144,501	447,240,735,373	340,159,422,299	30,875,596,277	26,476,515,715	1,683,367,414,165
2	Tăng trong kỳ	3,032,441,875	1,619,487,407	2,761,318,559	302,638,949	247,768,983	7,963,655,773
	- Do trích khấu hao TSCĐ	3,032,441,875	1,619,487,407	2,761,318,559	302,638,949	247,768,983	7,963,655,773
	- Do phân loại						
3	Giảm trong kỳ						
	- Do phân loại						
	- Do thanh lý, nhượng bán						
4	Số cuối kỳ	841,647,586,376	448,860,222,780	342,920,740,858	31,178,235,226	26,724,284,698	1,691,331,069,938
III	Giá trị còn lại						
1	Số đầu kỳ	112,271,410,147	77,258,988,118	31,022,346,095	2,591,757,527	5,953,580,001	229,098,081,888
2	Số cuối kỳ	109,238,968,272	75,639,500,711	38,501,027,536	3,415,796,726	5,705,811,018	232,501,104,263

12 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	31/03/2026			01/01/2026			PHỤ LỤC SỐ 03
	Khoản mục đầu tư	Giá gốc	Dự phòng lũy kế	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng lũy kế	
12.1 Đầu tư vào công ty con	832,959,575,373	(101,046,091,556)	731,913,483,817	832,959,575,373	(99,445,506,596)	733,514,068,777	
a) Công ty Cổ phần Logistic Cảng Sài Gòn	11,120,000,000	(2,465,181,369)	8,654,818,631	11,120,000,000	(2,120,045,715)	8,999,954,285	
b) Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn Hiệp Phước	771,104,171,650	(94,716,041,754)	676,388,129,896	771,104,171,650	(93,775,572,934)	677,328,598,716	
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	(3,864,868,433)	12,883,411,798	16,748,280,231	(3,549,887,947)	13,198,392,284	
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	
12.2 Đầu tư Công ty liên doanh	2,132,370,970,353	(736,421,961,299)	1,395,949,009,054	2,132,370,970,353	(816,933,985,662)	1,315,436,984,691	
b) Công ty LD Dịch vụ Container Quốc tế CSG - SSA	1,190,479,064,044	(285,741,365,252)	904,737,698,792	1,190,479,064,044	(346,808,953,843)	843,670,110,201	
c) Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP- PSA	895,093,320,000	(450,680,596,047)	444,412,723,953	895,093,320,000	(470,125,031,819)	424,968,288,181	
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	
12.3 Đầu tư vào công ty khác	470,092,573,980	(167,684,573,980)	302,408,000,000	470,092,573,980	(167,684,573,980)	302,408,000,000	
a) Công ty TNHH Cảng Quốc tế Cái Mép	166,684,573,980	(166,684,573,980)		166,684,573,980			
b) 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	
c) Đầu tư bằng Quỹ Phúc lợi	3,407,000,000	(1,000,000,000)	2,407,000,000	3,407,000,000	(1,000,000,000)	2,407,000,000	
Công ty Cổ phần Bông đá Thép Miền Nam Cảng Sài Gòn	1,000,000,000	(1,000,000,000)		1,000,000,000			

12 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Khoản mục đầu tư	31/03/2026		01/01/2026		PHỤ LỤC SỐ 03
	Giá gốc	Dự phòng lũy kế	Giá trị hợp lý	Giá gốc	
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
Tổng cộng	3,435,423,119,706	(1,005,152,626,835)	2,430,270,492,871	3,435,423,119,706	(1,084,064,066,238) 2,351,359,053,468

PHỤ LỤC SỐ: 04

17 VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

CHỈ TIÊU	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm
a VAY NGẮN HẠN	29,258,899,562	29,258,899,562	-	65,317,815
NH Phát triển Châu Á (ADB)	29,258,899,562	29,258,899,562		65,317,815
b VAY DÀI HẠN	14,629,356,550	14,629,356,550		32,748,914
NH Phát triển Châu Á (ADB)	14,629,356,550	14,629,356,550		32,748,914
Cộng (a+b)	43,888,256,112	43,888,256,112		98,066,729
				43,986,322,841
				43,986,322,841



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 31/03/2026**18 VỐN CHỦ SỞ HỮU****a Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

PHỤ LỤC SỐ: 05

Chi tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quý Đầu tư Phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2026	2,162,949,610,000		346,432,291,988	829,096,340,481	3,338,478,242,469
a) Tăng vốn trong kỳ				122,955,134,102	122,955,134,102
Lãi trong kỳ				122,955,134,102	122,955,134,102
Phân phối lợi nhuận					
Tặng khác					
b) Giảm vốn trong kỳ				-0	-0
Lỗ trong kỳ				-0	-0
Phân phối lợi nhuận					
Giảm khác					
Số dư tại ngày 31/03/2026	2,162,949,610,000		346,432,291,988	952,051,474,583	3,461,433,376,571

