

**TỔNG CTY CP ĐƯỜNG SÔNG  
MIỀN NAM**

Số..13...../ĐSMN-CBTT

V/v: Giải trình Báo cáo kết quả kinh  
doanh riêng Quý 04 năm 2020

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

-----000-----

TP.HCM, ngày 18 tháng 01 năm 2021

**Kính gửi:**

- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI
- QUÝ CỔ ĐÔNG TỔNG CÔNG TY

Thực hiện Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Tổng công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam, mã Chứng khoán SWC, giải trình số liệu như sau:

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Quý 04 năm 2020	Quý 04 năm 2019	Chênh lệch
Lợi nhuận sau thuế TNDN	41.720.695.167	1.823.826.879	39.896.868.288

Lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng quý 04 năm 2020 là 41.720.695.167 đồng tăng so với quý 04 năm 2019 là 1.823.826.879 đồng tăng 39.896.868.288 đồng, do doanh thu hoạt động sản xuất kinh doanh tăng.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin đã công bố.

Trân trọng /.

**TỔNG CTY CP ĐƯỜNG SÔNG MIỀN NAM**



**Nơi nhận:**

- Như trên
- Lưu VT

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SÔNG MIỀN NAM  
SOWATCO**

\*\*\*



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý 04 Năm 2020**  
(Từ ngày 01/10 đến ngày 31/12/2020)

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### Quý 04 Năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>290.435.329.189</b>	<b>450.092.736.997</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>119.531.220.842</b>	<b>70.315.895.708</b>
Tiền	111		26.531.220.842	45.315.895.708
Các khoản tương đương tiền	112		93.000.000.000	25.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>5</b>	<b>62.053.334.987</b>	<b>285.175.537.657</b>
Chứng khoán kinh doanh	121	5.1	-	130.192.056.826
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	5.2	-	(30.130.000.000)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	62.053.334.987	185.113.480.831
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>6</b>	<b>104.929.494.435</b>	<b>92.245.982.120</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		87.656.207.561	61.337.869.462
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		24.491.265.818	14.025.341.259
Phải thu ngắn hạn khác	136		8.350.886.729	32.795.859.668
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(15.568.865.673)	(15.913.088.269)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>3.771.278.925</b>	<b>2.205.321.512</b>
Hàng tồn kho	141	7	3.771.278.925	2.205.321.512
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>150.000.000</b>	<b>150.000.000</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	150.000.000	150.000.000
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>978.041.373.492</b>	<b>611.061.195.239</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>15.500.000</b>	<b>15.500.000</b>
Phải thu dài hạn khác	216		15.500.000	15.500.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>476.555.308.246</b>	<b>364.024.199.798</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	9	470.587.917.413	357.935.533.965
- Nguyên giá	222		714.089.953.714	558.330.683.585
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(243.502.036.301)	(200.395.149.620)
Tài sản cố định vô hình	227	10	5.967.390.833	6.088.665.833
- Nguyên giá	228		6.172.545.000	6.172.545.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(205.154.167)	(83.879.167)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>194.100.000</b>	<b>38.472.731.802</b>
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	194.100.000	38.472.731.802
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>12</b>	<b>493.957.349.088</b>	<b>195.387.816.991</b>
Đầu tư vào công ty con	251	12.1	26.316.724.000	26.316.724.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	12.2	462.631.504.526	162.331.403.276
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	12.3	813.124.639	813.124.639
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(3.561.349.400)	(3.561.349.400)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		7.757.345.323	9.487.914.476
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7.319.116.158</b>	<b>13.160.946.648</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	8	6.656.437.269	6.526.410.725
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	24.2	662.678.889	6.634.535.923
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1.268.476.702.681</b>	<b>1.061.153.932.236</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý 04 Năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>271.777.139.661</b>	<b>219.695.223.798</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>129.941.481.086</b>	<b>117.072.601.634</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	17.212.561.922	22.884.386.356
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		227.897.045	586.012.038
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	7.482.631.398	4.805.800.704
Phải trả người lao động	314		16.702.372.882	8.332.083.214
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3.451.142.086	465.829.770
Phải trả ngắn hạn khác	319	15	51.423.901.649	54.731.814.221
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	31.598.141.286	25.031.215.177
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.842.832.818	235.460.154
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>141.835.658.575</b>	<b>102.622.622.164</b>
Phải trả dài hạn khác	337	15	24.773.800.000	19.643.700.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	16	114.802.862.275	80.311.130.264
Dự phòng phải trả dài hạn	342		2.258.996.300	2.667.791.900
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>996.699.563.020</b>	<b>841.458.708.438</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>17.1</b>	<b>996.699.563.020</b>	<b>841.458.708.438</b>
Vốn góp của chủ sở hữu	411		671.000.000.000	671.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		671.000.000.000	671.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		16.404.671.898	16.404.671.898
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		49.565.919.026	49.565.919.026
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		259.728.972.096	104.488.117.514
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		102.195.495.164	-
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ này	421b		157.533.476.932	104.488.117.514
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1.268.476.702.681</b>	<b>1.061.153.932.236</b>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



PHẠM QUANG MINH



TRỊNH VĂN QUÝ



LÊ BÁ THỌ

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 04 Năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 04		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>1</b>	<b>18.1</b>	<b>139.472.712.486</b>	<b>97.966.592.949</b>	<b>478.112.608.652</b>	<b>336.751.446.011</b>
2. Các khoản giảm trừ	2	18.1	-	-	-	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>18.1</b>	<b>139.472.712.486</b>	<b>97.966.592.949</b>	<b>478.112.608.652</b>	<b>336.751.446.011</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	19	79.994.669.460	72.758.667.168	327.506.277.593	250.142.392.856
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>59.478.043.026</b>	<b>25.207.925.781</b>	<b>150.606.331.059</b>	<b>86.609.053.155</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	20	1.335.869.624	1.452.890.649	63.472.903.657	66.078.402.534
7. Chi phí tài chính	22	21	2.280.166.002	19.907.107.677	10.127.932.633	21.798.271.094
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		2.404.828.845	1.687.673.357	9.732.801.855	3.883.291.494
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	24	6.438.709.355	4.414.439.491	18.060.997.949	13.232.811.842
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>52.095.037.293</b>	<b>2.339.269.262</b>	<b>185.890.304.134</b>	<b>117.656.372.753</b>
11. Thu nhập khác	31	22	108.335.048	336.744.234	271.120.518	492.358.416
12. Chi phí khác	32	23	37.950.006	278.981.942	95.770.590	308.739.061
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>70.385.042</b>	<b>57.762.292</b>	<b>175.349.928</b>	<b>183.619.355</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>52.165.422.335</b>	<b>2.397.031.554</b>	<b>186.065.654.062</b>	<b>117.839.992.108</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	26.1	10.446.004.073	5.451.226.974	22.255.320.096	16.775.260.148
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	26.2	(1.276.905)	(4.878.022.299)	5.971.857.034	(3.555.385.554)
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>41.720.695.167</b>	<b>1.823.826.879</b>	<b>157.838.476.932</b>	<b>104.620.117.514</b>

Người lập biểu



PHẠM QUANG MINH

Kế toán trưởng



TRỊNH VĂN QUÝ

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 01 năm 2021

Tổng Giám đốc



LÊ BÁ THỌ

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Quý 04 Năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>		<b>186.065.654.062</b>	<b>117.839.992.108</b>
	Điều chỉnh cho các khoản			
02	Khấu hao	9	43.228.161.681	31.196.027.479
03	Thay đổi các khoản dự phòng		(30.883.018.196)	16.507.060.284
04	Lãi, Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(3.221.951)	(42.789.986)
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(63.539.051.569)	(65.470.929.663)
06	Chi phí lãi vay	21	9.732.801.855	3.883.291.494
08	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>144.601.325.882</b>	<b>103.912.651.716</b>
09	Thay đổi các khoản phải thu		(13.120.145.928)	(14.472.033.402)
10	Thay đổi hàng tồn kho		(1.565.957.413)	1.128.667.309
11	Thay đổi các khoản phải trả và chi phí phải trả		7.570.961.852	(7.602.082.084)
12	Thay đổi chi phí trả trước		(130.026.544)	535.502.699
13	Thay đổi chứng khoán kinh doanh		130.192.056.826	632.007
14	Tiền lãi vay đã trả		(9.439.938.841)	(4.973.377.242)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(20.814.038.405)	(20.905.423.757)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(478.249.686)	(2.567.304.373)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào) hoạt động kinh doanh</b>		<b>236.815.987.743</b>	<b>55.057.232.873</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ		(117.480.638.327)	(75.565.197.012)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ		-	-
23	Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác		(14.110.597.339)	(110.944.933.397)
24	Tiền thu cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác		138.901.312.336	249.444.264.600
25	Tiền chi các khoản đầu tư vào các đơn vị khác		(300.300.101.250)	-
27	Tiền thu lãi tiền gửi, cổ tức, lợi nhuận được chia và thu khác		64.313.511.758	67.326.882.553
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(228.676.512.822)</b>	<b>130.261.016.744</b>

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ** (tiếp theo)

Quý 04 Năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	Tiền vay nhận được	16	268.535.052.649	24.154.000.000
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	16	(227.441.012.677)	(3.380.368.093)
36	Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu	17.3	-	(201.300.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động tài chính		<b>41.094.039.972</b>	<b>(180.526.368.093)</b>
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ		<b>49.233.514.893</b>	<b>4.791.881.524</b>
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		<b>70.315.895.708</b>	<b>65.524.072.232</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(18.189.759)	(58.048)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	<b>119.531.220.842</b>	<b>70.315.895.708</b>

TP.Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



PHẠM QUANG MINH



TRỊNH VĂN QUÝ



LÊ BÁ THỌ

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Quý 04 Năm 2020*

### **1. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP**

Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam (“Công ty”) trước đây là một doanh nghiệp Nhà nước được thành lập theo Quyết định số 2124/QĐ-TCCB-LĐ do Bộ Giao thông Vận tải cấp ngày 13 tháng 8 năm 1996 và Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh (“GCNĐKKD”) số 4106000097 do Sở Kế hoạch và Đầu tư (“SKHĐT”) Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 18 tháng 5 năm 2005.

Ngày 4 tháng 7 năm 2008, Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 854/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính phủ. Việc cổ phần hóa đã được SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh đồng thuận bằng việc cấp GCNĐKKD số 4103013615 ngày 9 tháng 6 năm 2009 và các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó

Ngày 26 tháng 4 năm 2012, Công ty được chuyển đổi sang Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0300447173 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là vận tải hàng hóa bằng đường thủy nội địa; vận tải hàng hóa bằng container; đại lý vận tải; cung cấp hoạt động kho bãi (kể cả kinh doanh kho bãi ICD, cảng cạn); cung cấp dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ, đường thủy; dịch vụ bốc xếp hàng hóa, cung cấp dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải; đóng tàu và cấu kiện nổi; sửa chữa tàu thuyền; chuẩn bị mặt bằng sản xuất, bến bãi, nhà xưởng; kinh doanh bất động sản với quyền sở hữu hoặc đi thuê; cung ứng và quản lý nguồn lao động; và đại lý kinh doanh xăng, dầu, và dầu nhờn.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Số 298 Đường Huỳnh Tấn Phát, Phường Tân Thuận Tây, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Ngoài ra, Công ty còn có 1 chi nhánh là Trung tâm Xuất khẩu Lao động tại số 2, Ngõ 1 Lê Văn Hưu, Phường Ngô Thị Nhậm, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội;

Số lượng nhân viên của Cty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 373 (ngày 31 tháng 12 năm 2019: 371).

### **2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY**

#### **2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng**

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 12.1. Công ty lập báo cáo tài chính riêng nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại văn bản này, Công ty cũng đang trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con (“Tổng Công ty”) cho kỳ kế toán năm 2020 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng quý 04 nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất quý 04 nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất quý 04, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý 04 và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất quý 04 của Tổng Công ty.



## **2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VND”) phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- + Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- + Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- + Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- + Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- + Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính riêng được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

## **2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng**

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

## **2.4 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính riêng bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

## **2.5 Đơn vị tiền tệ trong kế toán**

Báo cáo tài chính riêng được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là VND.

## **3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba 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.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)****3.2 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho, chủ yếu bao gồm hàng hóa, với giá trị được xác định là chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với hàng hóa và các hàng tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào tài khoản giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.3 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào tài khoản chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.4 Tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình và 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 bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm và nâng cấp tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)****Quyền sử dụng đất**

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản cố định vô hình, thể hiện giá trị của quyền sử dụng đất đã được Công ty mua. Thời gian hữu dụng của quyền sử dụng đất được đánh giá là không có thời hạn hoặc có thời hạn. Theo đó, quyền sử dụng đất có thời hạn thể hiện giá trị tiền thuê đất được khấu trừ theo thời gian thuê, còn quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không được trích hao mòn.

**3.5 Khấu hao**

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

Nhà cửa và vật kiến trúc	5 - 50 năm
Máy móc và thiết bị	4 - 10 năm
Phương tiện vận tải	6 - 15 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 7 năm
Phần mềm	8 năm

**3.6 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang xây dựng và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

**3.7 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 các khoản vay của Công ty và được hạch toán như chi phí trong năm khi phát sinh.

**3.8 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

**3.9 Các khoản đầu tư**

Đầu tư vào các công ty con

Khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

Đầu tư vào các công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối từ lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Các khoản phân phối khác được xem như phân thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư góp vốn

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư góp vốn vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm được lập theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 26 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dự phòng được hạch toán vào tài khoản chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư, nếu phát sinh, được hạch toán vào tài khoản chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

**3.10 Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

**3.11 Trợ cấp thôi việc phải trả**

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi năm báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty từ trước ngày 31 tháng 12 năm 2008 bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi niên độ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ Luật Lao động.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)****3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

\* Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và

\* Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng theo nguyên tắc sau:

\* Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và

\* Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.13 Phân chia lợi nhuận thuần**

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng.

Cổ tức

Cổ tức phải trả được đề nghị bởi Hội đồng Quản trị của Công ty và được phân loại như một sự phân phối của lợi nhuận chưa phân phối trong khoản mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán riêng cho đến khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên. Khi đó, cổ tức sẽ được ghi nhận như một khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)****3.14 Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu:

**Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

**Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành việc cung cấp dịch vụ.

**Tiền lãi**

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

**Tiền cho thuê**

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

**Cổ tức**

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

**3.15 Thuế****Thuế thu nhập hiện hành**

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp 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 Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

**Thuế thu nhập hoãn lại**

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính riêng.

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 cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm 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 hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai 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 chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 liên quan tới 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.

**3.16 Các bên liên quan**

các bên được coi là bên liên quan của Tổng công ty nếu 1 bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

**4. TIỀN**

	Đơn vị tính: VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
- Tiền mặt	560.130.228	663.878.059
- Tiền gửi ngân hàng	25.971.090.614	44.652.017.649
- Các khoản tương đương tiền	93.000.000.000	25.000.000.000
	<b>119.531.220.842</b>	<b>70.315.895.708</b>

**5 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN*****Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
Đầu tư trái phiếu	-	126.901.312.336
- Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghệ và Giáo dục Hải An	-	101.829.394.536
- Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch và Môi trường ECO&MORE	-	25.071.917.800
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	62.053.334.987	58.212.168.495
<b>Tổng Cộng</b>	<b><u>62.053.334.987</u></b>	<b><u>185.113.480.831</u></b>

(i) Đây là các khoản tiền gửi ngân hàng bằng VND có thời hạn còn lại không quá mười hai (12) tháng và hưởng tiền lãi theo lãi suất dao động từ 3,7 % đến 4 %/ năm. Trong đó, Công ty đã sử dụng khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh với số tiền là 50.000.000.000 VND làm tài sản thế chấp cho các khoản vay dài hạn từ ngân hàng của công ty



**6 CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>	<b>87.656.207.561</b>	<b>61.337.869.462</b>
<i>Trong đó:</i>		
Các bên liên quan (Thuyết minh )	14.952.209.136	12.092.279.900
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng _Cái Mép	16.775.288.750	15.869.670.000
Công ty TNHH Một Thành viên Cảng Tân Cảng - Cái Mép	11.029.150.000	1.118.240.000
MSC Mediterranean Shipping Company S.A	11.038.589.683	3.161.829.948
Phải thu khách hàng khác	33.860.969.992	29.095.849.614
<b>Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>24.491.265.818</b>	<b>14.025.341.259</b>
<i>Trong đó:</i>		
Trả trước cho các bên liên quan	23.000.000.000	-
Trả trước cho các bên thứ 3		
Chi nhánh Công ty CP Tư vấn XD Công trình Hàng hải	575.397.043	275.000.000
Công ty cổ phần UNICO VINA	-	3.791.184.540
Người bán khác	915.868.775	9.959.156.719
<b>Phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>8.350.886.729</b>	<b>32.795.859.668</b>
<i>Trong đó:</i>		
Phải thu từ bên liên quan	302.727.272	379.818.181
Ký quỹ mở thư tín dụng	-	11.680.134.200
Phải thu về tiền lương, BHXH của thuyền viên từ các đại lý	3.750.109.705	6.132.292.514
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	2.602.150.620	3.063.110.480
Lãi hoạt động ủy thác đầu tư	-	8.980.900.329
Tạm ứng	624.377.457	1.853.504.493
Phải thu ngắn hạn khác	1.071.521.675	706.099.471
<b>Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi</b>	<b>(15.568.865.673)</b>	<b>(15.913.088.269)</b>
<b>GIÁ TRỊ THUẬN</b>	<b>104.929.494.435</b>	<b>92.245.982.120</b>

**6 CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN** (tiếp theo)

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thức ngày 31 tháng 12 năm 2020	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thức ngày 31 tháng 12 năm 2019
Số đầu kỳ	15.913.088.269	15.481.129.985
Dự phòng trích lập trong kỳ	219.252.648	431.958.284
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(563.475.244)	-
<b>Tổng Cộng</b>	<b>15.568.865.673</b>	<b>15.913.088.269</b>

Vào ngày 31 tháng 12

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	Ngày 31 tháng 12 năm 2020		Ngày 31 tháng 12 năm 2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Công ty CP XD Công trình & Thương mại 747	6.463.918.325	-	6.463.918.325	-
Cty TNHH DV TM Hữu Lễ	3.027.910.886	-	3.027.910.886	-
Cty TNHH Xi Măng Nghi Sơn	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
Khác	5.220.566.462	143.530.000	6.001.609.818	580.350.760
<b>Tổng Cộng</b>	<b>15.712.395.673</b>	<b>143.530.000</b>	<b>16.493.439.029</b>	<b>580.350.760</b>

**7 HÀNG TỒN KHO**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
Nguyên liệu, vật liệu	2.444.192.985	446.862.733
Hàng đi đường	516.632.545	-
Chi phí sx kinh doanh dở dang	810.453.395	1.758.458.779
<b>Tổng Cộng</b>	<b>3.771.278.925</b>	<b>2.205.321.512</b>

**8 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
Phí tư vấn tái cấu trúc DN	2.232.254.750	2.922.926.750
Phân bổ CCDC, thiết bị	4.388.976.821	3.603.483.975
Khác	35.205.698	-
<b>Tổng Cộng</b>	<b>6.656.437.269</b>	<b>6.526.410.725</b>

9 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2019	232.803.695.157	69.251.006.597	255.697.038.937	578.942.894	558.330.683.585
Mua mới trong kỳ	563.416.771	-	64.197.940.309	-	64.761.357.080
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	82.800.436.503	4.893.906.000	3.303.570.546	-	90.997.913.049
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	316.167.548.431	74.144.912.597	323.198.549.792	578.942.894	714.089.953.714
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết	19.001.097.130	8.732.464.663	27.185.453.522	578.942.894	55.497.958.209
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2019	97.676.987.261	19.848.946.677	82.290.272.788	578.942.894	200.395.149.620
Khấu hao trong kỳ	12.303.153.729	10.021.377.660	20.782.355.292	-	43.106.886.681
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	109.980.140.990	29.870.324.337	103.072.628.080	578.942.894	243.502.036.301
<b>Giá trị còn lại</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2019	135.126.707.896	49.402.059.920	173.406.766.149	-	357.935.533.965
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	206.187.407.441	44.274.588.260	220.125.921.712	-	470.587.917.413

## 10 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Tổng Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2019	5.202.345.000	970.200.000	6.172.545.000
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	5.202.345.000	970.200.000	6.172.545.000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2019	-	83.879.167	83.879.167
Hao mòn trong kỳ	-	121.275.000	121.275.000
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	-	205.154.167	205.154.167
<b>Giá trị còn lại</b>			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2019	5.202.345.000	886.320.833	6.088.665.833
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	5.202.345.000	765.045.833	5.967.390.833

## 11 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
Đóng mới và hoán cải tàu	194.100.000	149.000.000
Đầu tư hạ tầng Cảng Long Bình	-	29.955.346.165
Máy móc, thiết bị	-	8.197.476.546
Khác	-	170.909.091
<b>Tổng Cộng</b>	<b>194.100.000</b>	<b>38.472.731.802</b>

**12 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN***Đơn vị tính: VND*

	Ngày 31 tháng 12 năm 2020		Ngày 31 tháng 12 năm 2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	26.316.724.000		26.316.724.000	
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	462.631.504.526	(3.561.349.400)	162.331.403.276	(3.561.349.400)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	813.124.639		813.124.639	
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (*)	7.757.345.323		9.487.914.476	
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>497.518.698.488</b>	<b>(3.561.349.400)</b>	<b>198.949.166.391</b>	<b>(3.561.349.400)</b>

(\*) Đây là các khoản tiền gửi ngân hàng bằng VND có thời hạn trên mười hai (12) tháng và hưởng tiền lãi theo lãi suất dao động từ 4,9%/năm đến 5,3%/năm.

**12 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN** (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

**12.1. Đầu tư vào các công ty con**

Tên công ty con	Lĩnh vực Kinh doanh	Tình trạng hoạt động	Ngày 31 tháng 12 năm 2020		Ngày 31 tháng 12 năm 2019	
			Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc
			(%)	VND	(%)	VND
Công ty CP Xây lắp Công trình (i)	Xây dựng	Đang hoạt động	86,15	22.938.648.000	86,15	22.938.648.000
Công ty CP Đóng mới & SC PTT Cần Thơ (ii)	Đóng tàu	Đang hoạt động	70,00	3.032.988.000	70,00	3.032.988.000
Công ty CP DV Xây dựng & Cơ khí ĐTMN (iii)	Tư vấn XDựng	Đang hoạt động	51,00	345.088.000	51,00	345.088.000
<b>Tổng Cộng</b>				<b>26.316.724.000</b>		<b>26.316.724.000</b>

(i) Công ty cổ phần xây lắp công trình (ECCO) là một công ty cổ phần được thành lập theo luật doanh nghiệp Việt nam theo GCNĐKKD số 4103000067 do sở kế hoạch đầu tư Thành phố HCM cấp ngày 15 tháng 5 năm 2002 và các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó. Hoạt động chính của ECCO là xây dựng các công trình dân dụng. ECCO có trụ sở đăng ký tại số 298 Huỳnh Tấn Phát, Phường Tân Thuận Tây, Quận 7, TP.HCM.

(ii) Công ty Cổ phần Đóng mới và sửa chữa phương tiện thủy cần thơ (Can Tho Shipyard) là một Công ty cổ phần được thành lập theo luật doanh nghiệp Việt Nam theo GCNĐKKD số 5703000110 do SKHĐT Thành phố cần Thơ cấp ngày 14 tháng 9 năm 2004 và các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó. Hoạt động chính của Can Tho Shipyard là đóng tàu và các cấu kiện nổi. Can Tho Shipyard có trụ sở đăng ký tại 77B Trần phú, Phường cái khế, Quận Ninh Kiều, Cần Thơ

(iii) Công ty Cổ phần Dịch vụ xây dựng và Cơ khí đường thủy miền nam (Sowatmes) là một Công ty Cổ phần được thành lập theo luật doanh nghiệp Việt Nam theo GCNĐKKD số 4103001933 do SKHĐT Thành phố HCM cấp ngày 20 tháng 11 năm 2003 và các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó. Hoạt động chính của Sowatmes là xây dựng tư vấn xây dựng các công trình dân dụng. Sowatmes có trụ sở đăng ký tại số 59 Phạm ngọc Thạch, Quận 3, Tp.HCM

**12 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)**

**12.2. Đầu tư vào các công ty liên kết**

*Đơn vị tính: VND*

Tên công ty liên doanh, liên kết	Lĩnh vực Kinh doanh	Tình trạng hoạt động	Ngày 31 tháng 12 năm 2020		Ngày 31 tháng 12 năm 2019	
			Tỷ lệ sở hữu (%)	Giá gốc (VND)	Tỷ lệ sở hữu (%)	Giá gốc (VND)
Công ty LD Phát triển Tiếp vận số 1 (i)	Dịch vụ Cảng	Đang hoạt động	37,00	155.730.813.876	37,00	155.730.813.876
Công ty CP XD Công trình & Thương mại 747 (	Xây dựng	Đang hoạt động	49,00	3.561.349.400	49,00	3.561.349.400
Công ty CP DV Tổng hợp ĐTMN (iii)	Dịch vụ vận tải	Đang hoạt động	26,27	3.039.240.000	26,27	3.039.240.000
Công ty CP Cảng Đồng Nai (iv)	Dịch vụ Cảng biển	Đang hoạt động	20,25	300.300.101.250		
<b>Tổng Cộng</b>				<b>462.631.504.526</b>		<b>162.331.403.276</b>

(i) Công ty liên doanh tiếp vận số 01 (VICT) là một doanh nghiệp liên doanh được thành lập theo luật đầu tư nước ngoài tại Việt nam và Luật đầu tư hiện hành theo giấy phép đầu tư số 996/GP do Bộ kế hoạch và đầu tư cấp ngày 22 tháng 9 năm 1994 và theo các GPĐT điều chỉnh sau đó. Hoạt động chính của VICT là xây dựng và kinh doanh dịch vụ giao nhận hàng hóa và vận chuyển Container bằng đường bộ cho các khách hàng trực tiếp sử dụng dịch vụ cảng container. VICT có trụ sở chính tại đường số A5, khu phố 5, Phường tân Thuận Đông, Quận 7, TP.HCM

(ii) Công ty Cổ phần Xây dựng công trình và thương mại 747 (SOWATCO-ECO 747) là một Công ty cổ phần được thành lập theo luật doanh nghiệp Việt Nam theo GCNĐKKD số 2900751997 do SKHĐT Tỉnh Nghệ An cấp ngày 07 tháng 6 năm 2006 và các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó. Hoạt động chính của SOWATCO-ECO 747 là xây dựng công trình đường sắt và đường bộ. SOWATCO-ECO 747 có trụ sở đăng ký tại 161/1 Trường chinh, Thành phố Vinh, Tỉnh nghệ An

(iii) Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp đường thủy miền nam (Sowatcoser) là một Công ty Cổ phần được thành lập theo luật doanh nghiệp Việt Nam theo GCNĐKKD số 0303215396 do SKHĐT Thành phố HCM cấp ngày 01 tháng 4 năm 2004 và các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó. Hoạt động chính của Sowatcoser là cung cấp các hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Sowatcoser có trụ sở đăng ký tại số 38 Tôn Thất Thuyết, Quận 4, Tp.HCM

(iv) Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai là một Công ty Cổ phần được thành lập theo luật doanh nghiệp Việt Nam theo GCNĐKKD số 3600334112 do SKHĐT Tỉnh Đồng Nai cấp ngày 01 tháng 4 năm 2006. Hoạt động chính của Cảng Đồng Nai là kinh doanh dịch vụ cảng biển, Cảng Đồng Nai có trụ sở đăng ký tại số 1B-D3, Khu phố Bình Dương, Phường Long Bình Tân, Tp.Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

**12 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN** (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

**12.3. Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác**

Giá gốc khoản đầu tư	Ngày 31 tháng 12 năm 2020		Ngày 31 tháng 12 năm 2019	
	Giá trị VND	% sở hữu	Giá trị VND	% sở hữu
Công ty CP Sài Gòn Hiệp Phước	440.000.000	0.05	440.000.000	0.05
Công ty CP Xuất khẩu Lao động & Dịch vụ Vận tải thủy Miền Nam	373.124.639	-	373.124.639	-
<b>Tổng Cộng</b>	<b>813.124.639</b>		<b>813.124.639</b>	

**13 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
Phải trả bên thứ ba		
Cty TNHH Giao nhận Vận tải Thịnh Phát	6.942.960.000	8.537.512.000
Công Ty TNHH Quảng Cáo Tiếp Thị Ban Mai	2.617.133.011	1.063.274.990
Người bán khác	6.188.508.911	10.386.413.002
Phải trả các bên liên quan	1.463.960.000	2.897.186.364
<b>Tổng Cộng</b>	<b>17.212.561.922</b>	<b>22.884.386.356</b>

**14 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
Các bên thứ 3 trả tiền trước		
Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Dịch vụ Hàng Hải Phúc	176.655.489	-
Salan Trần Mi Nhỏ	-	200.000.000
Các bên khác	51.241.556	386.012.038
<b>Tổng Cộng</b>	<b>227.897.045</b>	<b>586.012.038</b>



**15 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC***Đơn vị tính: VND*

	Ngày 31 tháng 12 năm 2019	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
<b>Thuế và các khoản phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	484.835.896	13.853.805.553	(12.573.918.605)	1.764.722.844
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.791.659.323	22.255.320.096	(20.811.845.405)	5.235.134.014
Thuế thu nhập cá nhân	529.305.485	1.370.521.166	(1.417.052.111)	482.774.540
Thuế khác	-	5.286.726.286	(5.286.726.286)	-
<b>Tổng Cộng</b>	<b>4.805.800.704</b>	<b>42.766.373.101</b>	<b>(40.089.542.407)</b>	<b>7.482.631.398</b>

**16 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC***Đơn vị tính: VND*

	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
<b>Ngắn hạn</b>		
Phải trả cho thuyền viên	11.661.614.251	15.168.354.687
Doanh thu chưa thực hiện	8.765.387.650	11.572.347.191
Phải trả hãng tàu	3.211.691.813	2.826.338.396
Nhận ký quỹ	4.102.130.000	2.258.593.000
Bảo hiểm thuyền viên	1.633.850.231	2.027.462.891
Lãi tiền gửi phải trả thuyền viên	1.432.287.607	1.589.548.835
Lãi vay phải trả bên liên quan	897.452.058	895.000.003
Khác	19.719.488.039	18.394.169.218
	<b>51.423.901.649</b>	<b>54.731.814.221</b>
<b>Dài hạn</b>		
Nhận ký quỹ từ thuyền viên	13.915.800.000	18.725.700.000
Nhận ký quỹ từ thuê nhà và thuê bãi	10.858.000.000	918.000.000
	<b>24.773.800.000</b>	<b>19.643.700.000</b>
<b>Tổng Cộng</b>	<b>76.197.701.649</b>	<b>74.375.514.221</b>

## 17 VAY

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
<b>Ngắn hạn</b>		
Vay dài hạn đến hạn trả	13.698.141.286	7.131.215.177
Vay ngắn hạn các bên liên quan	17.900.000.000	17.900.000.000
	<u>31.598.141.286</u>	<u>25.031.215.177</u>
<b>Dài hạn</b>		
Vay dài hạn ngân hàng	114.802.862.275	80.311.130.264
<b>Tổng Cộng</b>	<b><u>146.401.003.561</u></b>	<b><u>105.342.345.441</u></b>

Tình hình tăng giảm các khoản vay như sau:

	Đơn vị tính: VND		
	Vay ngắn hạn	Vay dài hạn	Tổng cộng
Ngày 31 tháng 12 năm 2019	25.031.215.177	80.311.130.264	105.342.345.441
Tiền thu từ đi vay	217.438.361.572	51.096.691.077	268.535.052.649
Vay dài hạn đến hạn trả	16.569.577.214	(16.569.577.214)	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	(227.441.012.677)	-	(227.441.012.677)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	(35.381.852)	(35.381.852)
Ngày 31 tháng 12 năm 2020	<u>31.598.141.286</u>	<u>114.802.862.275</u>	<u>146.401.003.561</u>

## 17.1 Vay ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

Công ty có khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng và Tổ chức khác nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động. Chi tiết các khoản vay ngắn hạn được trình bày như sau:

Bên liên quan	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày đáo hạn	Lãi suất %/năm	Hình thức bảo đảm
Công ty CP Xây Lắp Công Trình	<u>17.900.000.000</u>	Ngày 31/03/2021	5,0	Tín chấp
<b>Tổng Cộng</b>	<b><u>17.900.000.000</u></b>			

17 VAY (Tiếp theo)

17.2 Vay dài hạn ngân hàng

Công ty có các khoản vay dài hạn theo các hiệp định tài trợ khung (Hiệp định vay số 2613-VIE và số 2614-VIE) giữa chính phủ Việt Nam và Ngân hàng Phát triển Châu Á (ADB) nhằm mục đích hỗ trợ tài chính cho chương trình Cải cách DN Nhà Nước và hỗ trợ quản trị Cty. Công ty cũng có các khoản vay dài hạn từ ngân hàng để tài trợ cho các dự án của Công ty, Chi tiết các khoản vay được trình bày như sau:

Ngân hàng	Mục đích vay	Ngày 31 tháng 12 năm 2020		Điều khoản thanh toán	lãi suất % năm	Hình thức bảo đảm
		VND	Nguyên tệ USD			
<b>1 Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Sở giao dịch II</b>						
Hiệp định vay các Nghiệp vụ thông thường ( Khoản vay OCR)	Tài trợ cho các dự án tái cấu trúc tài chính và tái cấu trúc doanh nghiệp của công ty	47.539.405.618	2.047.788	Nợ gốc và lãi trả 2 kỳ mỗi năm vào các ngày 15 tháng 5 và 15 tháng 11, bắt đầu từ năm 2015 đến năm 2034	Lãi suất LIBOR cộng với chênh lệch tại từng thời điểm do ADB thông báo (1,50%)	Phương tiện vận tải với giá trị còn lại vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 9.399.706.877 VND và tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trị giá 50.000.000.000 VND
Hiệp định vay các Nghiệp vụ đặc biệt ( Khoản vay ADF)	Tài trợ cho các dự án củng cố và tái cấu trúc hoạt động của công ty	5.866.580.005	252.706	Nợ gốc và lãi trả 2 kỳ mỗi năm vào các ngày 15 tháng 5 và 15 tháng 11, bắt đầu từ năm 2018 đến năm 2041	Lãi suất 1%/năm (trong thời gian ân hạn) và 1,5%/năm trong các năm sau đó (1,00%)	
<b>2 Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh</b>						
Khoản vay - VND	Tài trợ cho dự án đầu tư 2 tàu hàng 250TEU	26.710.900.454		Nợ gốc được trả ba tháng/lần vào ngày trùng với ngày thanh toán lãi tương ứng bắt đầu từ năm 2019 đến năm 2025. Lãi vay được trả vào ngày 25 hàng tháng	Lãi suất 9%/năm trong 2 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên (2018). Kể từ các kỳ trả lãi tiếp theo, lãi xuất bằng 3%/năm cộng với lãi suất cơ sở	Phương tiện vận tải với giá trị còn lại vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 49.170.000.014 VND
Khoản vay - VND	Tài trợ cho dự án đầu tư máy móc thiết bị phục vụ Cảng Long Bình	28.285.801.207		Nợ gốc trả vào ngày 31 tháng 01 năm 2020. Lãi vay được trả vào ngày 25 hàng tháng	Lãi suất 9%/năm trong 2 năm kể từ ngày 31 tháng 01 năm 2020. Từ năm thứ 3 đến hết năm thứ 7, lãi xuất bằng 3%/năm cộng với lãi suất cơ sở. Từ năm thứ 8 trở đi lãi suất bằng 3,5%/năm cộng với lãi suất cơ sở	Phương tiện vận tải với giá trị còn lại vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 49.656.841.652 VND

**TỔNG CÔNG TY CP ĐƯỜNG SÔNG MIỀN NAM (SOWATCO)**

298 Huỳnh Tấn Phát, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho Quý 04 tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

**17 VAY (Tiếp theo)****17.2 Vay dài hạn ngân hàng (tiếp theo)**

Ngân hàng	Mục đích vay	Ngày 31 tháng 12 năm 2020		Điều khoản thanh toán	lãi suất % năm	Hình thức bảo đảm
		VND	Nguyên tệ USD			
<b>3 Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh</b>						
Khoản vay - VND	Tài trợ cho dự án đầu tư máy móc thiết bị phục vụ Cảng Long Bình	20.098.316.277		Nợ gốc được trả ba tháng/lần vào ngày trùng với ngày thanh toán lãi tương ứng bắt đầu từ năm 2020 đến năm 2027.	Lãi suất 9%/năm trong năm đầu kể từ ngày giải ngân vốn vay. Các năm còn lại, Lãi xuất bằng lãi suất cơ sở cộng với biên độ 2,8%/năm	Phương tiện vận tải với giá trị còn lại vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 41.674.869.229 VND
<b>Tổng cộng</b>		<b>128.501.003.561</b>	<b>2.300.494</b>			
<i>Trong đó:</i>						
Vay dài hạn		114.802.862.275				
Vay dài hạn đến hạn trả		13.698.141.286				

**TỔNG CÔNG TY CP ĐƯỜNG SÔNG MIỀN NAM (SOWATCO)**

298 Huỳnh Tấn Phát, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho Quý 04 tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

**18 VỐN CHỦ SỞ HỮU****18.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu***Đơn vị tính: VND*

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	671.000.000.000	36.493.891.802	49.565.919.026	181.738.780.096	938.798.590.924
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	104.620.117.514	104.620.117.514
Hoàn nhập quỹ		(20.089.219.904)		20.089.219.904	-
Cổ tức đã công bố	-	-	-	(201.300.000.000)	(201.300.000.000)
Thù lao HĐQT & Ban KS	-	-	-	(660.000.000)	(660.000.000)
<b>Vào ngày 31 tháng 12 năm 2019</b>	<b>671.000.000.000</b>	<b>16.404.671.898</b>	<b>49.565.919.026</b>	<b>104.488.117.514</b>	<b>841.458.708.438</b>
<b>Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2019	671.000.000.000	16.404.671.898	49.565.919.026	104.488.117.514	841.458.708.438
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	157.838.476.932	157.838.476.932
Thù lao HĐQT & Ban KS	-	-	-	(512.000.000)	(512.000.000)
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(2.085.622.350)	(2.085.622.350)
<b>Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020</b>	<b>671.000.000.000</b>	<b>16.404.671.898</b>	<b>49.565.919.026</b>	<b>259.728.972.096</b>	<b>996.699.563.020</b>

**18 VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)****18.2. Cổ phiếu**

	<b>Số cổ phiếu</b>	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
Số lượng cổ phiếu phổ thông được phép phát hành	67.100.000	67.100.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	67.100.000	67.100.000

- Mệnh giá mỗi cổ phiếu đang lưu hành là 10.000 VND. Các cổ đông nắm giữ cổ phiếu phổ thông của công ty được quyền hưởng cổ tức do Công ty công bố. Mỗi cổ phiếu phổ thông thể hiện 1 quyền biểu quyết, không hạn chế.

**18.3. Cổ tức***Đơn vị tính: VND*

	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
<b>Cổ tức đã công bố và đã trả trong kỳ</b>		
Cổ tức trả trong kỳ	-	201.300.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>-</b>	<b>201.300.000.000</b>

**18.4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu**

	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
Nguồn vốn xây dựng cơ bản Cảng Long bình	47.725.378.239	47.725.378.239
Quỹ sắp xếp cổ phần hóa	1.840.540.787	1.840.540.787
<b>Tổng cộng</b>	<b>49.565.919.026</b>	<b>49.565.919.026</b>

**19 DOANH THU****19.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>478.112.608.652</b>	<b>336.751.446.011</b>
Trong đó:		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	475.400.980.862	333.686.488.581
- Doanh thu bán hàng hóa	2.711.627.790	3.064.957.430
<b>Khoản giảm trừ doanh thu</b>		
- Hàng bán trả lại	-	-
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>478.112.608.652</b>	<b>336.751.446.011</b>
Trong đó:		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	475.400.980.862	333.686.488.581
- Doanh thu bán hàng hóa	2.711.627.790	3.064.957.430
Trong đó:		
Doanh thu đối với các bên liên quan	52.775.744.121	59.798.241.947
Doanh thu đối với khách hàng khác	425.336.864.531	276.953.204.064

**19.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	45.106.592.000	52.286.452.567
- Thu nhập từ ủy thác đầu tư	13.250.912.914	8.471.999.736
- Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	3.221.951	55.061.401
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.112.176.792	5.264.888.830
<b>Tổng Cộng</b>	<b>63.472.903.657</b>	<b>66.078.402.534</b>

**20 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	325.311.940.047	247.714.251.902
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.194.337.546	2.428.140.954
<b>Tổng Cộng</b>	<b>327.506.277.593</b>	<b>250.142.392.856</b>

**21 CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
'- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán kinh doanh	-	16.450.000.000
- Phí quản lý quỹ đầu tư ủy thác	208.221.884	487.161.795
'- Lỗ từ hoạt động ủy thác đầu tư	-	644.932.000
'- Chi phí lãi vay	9.732.801.855	3.883.291.494
'- Chi phí tài chính khác	186.908.894	332.885.805
<b>Tổng Cộng</b>	<b>10.127.932.633</b>	<b>21.798.271.094</b>

**22 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
- Chi phí nhân công	7.956.997.919	7.106.438.644
- Dự phòng phải thu khó đòi	219.252.648	431.958.284
- Chi phí khấu hao	514.275.852	519.165.852
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.893.410.085	2.536.411.117
- Các khoản chi khác	5.477.061.445	2.638.837.945
<b>Tổng Cộng</b>	<b>18.060.997.949</b>	<b>13.232.811.842</b>



**23 THU NHẬP KHÁC VÀ CHI KHÁC**

*Đơn vị tính: VND*

	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
<b>Thu nhập khác</b>	<b>271.120.518</b>	<b>492.358.416</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	122.727.273
- Thu từ bán phế liệu	93.363.636	19.090.910
- Đền bù từ nhà cung cấp	164.782.354	345.968.973
' '- Các khoản khác	12.974.528	4.571.260
<b>Chi phí khác</b>	<b>95.770.590</b>	<b>308.739.061</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	217.890.475
- Các khoản khác	95.770.590	90.848.586
<b>Lợi nhuận (lỗ) khác</b>	<b>175.349.928</b>	<b>183.619.355</b>

**24 CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

*Đơn vị tính: VND*

	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
- Chi phí nhân công	70.893.141.061	52.967.461.616
- Giá vốn hàng hóa đã bán	2.194.337.546	2.428.140.954
- Chi phí khấu hao TSCĐ	43.228.161.681	31.196.027.479
- Chi phí nguyên vật liệu	34.659.746.307	35.505.619.973
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	178.812.460.583	132.393.050.888
- Chi phí bằng tiền khác	15.779.428.364	8.884.903.788
<b>Tổng Cộng</b>	<b>345.567.275.542</b>	<b>263.375.204.698</b>

**25 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP****25.1 Chi phí thuế TNDN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	22.255.320.096	16.775.260.148
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	5.971.857.034	(3.555.385.554)
<b>Tổng Cộng</b>	<b>28.227.177.130</b>	<b>13.219.874.594</b>

Dưới đây là đối chiếu giữa chi phí thuế TNDN và kết quả của Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>186.065.654.062</b>	<b>117.839.992.108</b>
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	37.213.130.812	23.567.998.422
Các khoản điều chỉnh		
+ Điều chỉnh khác	-	81.670.780
+ Các chi phí không được trừ	35.364.718	27.495.905
+ Cổ tức nhận được	(9.021.318.400)	(10.457.290.513)
<b>Chi phí thuế TNDN</b>	<b>28.227.177.130</b>	<b>13.219.874.594</b>

**25.2 Thuế thu nhập hoãn lại**

Công ty đã ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại (Thuế TNDN hoãn lại phải trả) cùng với biến động trong kỳ này và kỳ trước như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	Bảng cân đối kế toán quý 04 năm 2020		Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 04 năm 2020	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
Dự phòng giảm giá đầu tư	-	6.026.000.000	(6.026.000.000)	3.290.000.000
Lãi từ tài khoản ủy thác	-	(62.700.066)	62.700.066	267.163.134
Chênh lệch khấu hao giữa thuế và kế toán	210.879.629	137.677.609	73.202.020	73.202.020
Dự phòng trợ cấp thôi việc	451.799.260	533.558.380	(81.759.120)	(74.979.600)
<b>Tài sản thuế hoãn lại</b>	<b>662.678.889</b>	<b>6.634.535.923</b>		
<b>Thu nhập thuế TNDN hoãn lại</b>			<b>(5.971.857.034)</b>	<b>3.555.385.554</b>

**26 CÁC NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN**

Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với bên liên quan

Các nghiệp vụ với các công ty có liên quan bao gồm tất cả các nghiệp vụ được thực hiện với các công ty mà Công ty có mối liên kết thông qua quan hệ đầu tư, nhận đầu tư hoặc thông qua một nhà đầu tư chung và do đó sẽ là thành viên của cùng một công ty. Các nghiệp vụ bán hàng và mua hàng với bên liên quan được thực hiện dựa trên các điều khoản đã được thỏa thuận trong hợp đồng. Số dư các khoản phải thu, phải trả tại ngày kết thúc kỳ kế toán quý 04 không cần bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền.

Các giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ bao gồm:

*Đơn vị tính: VND*

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
Công ty Cổ Phần Kho Vận Miền Nam	Chủ sở hữu của Cty mẹ	Cho vay	12.000.000.000	-
		Thu hồi cho vay	12.000.000.000	-
		Vay	60.000.000.000	-
		Trả nợ gốc vay	60.000.000.000	-
		Mua nhiên liệu	22.535.543.300	23.669.718.184
		Lãi vay	666.260.274	-
Công ty Liên doanh Phát triển tiếp vận số 1 ("VICT")	Công ty liên kết	Lãi cho vay	69.369.863	-
		Nhận cổ tức	42.920.000.000	47.360.000.000
		Cung cấp dịch vụ	37.920.648.788	44.332.444.520
		Bán hàng hóa	2.771.627.790	3.064.957.430
Công ty Cổ Phần Cảng Miền Nam	Cty liên quan	Sử dụng dịch vụ	839.189.800	1.441.216.076
		Cung cấp dịch vụ	11.552.799.871	11.625.271.818
Công ty CP Xây lắp Công trình ("ECCO")	Cty con	Sử dụng dịch vụ	19.677.272	163.960.001
		Lãi vay	897.452.058	895.000.003
Cty CP Dịch vụ Xây dựng và Cơ khí Đường thủy MN	Cty con	Nhận cổ tức	2.186.592.000	1.586.645.820
		Chi hộ	403.636.363	379.818.181
Công ty CP Dịch vụ Tổng hợp Đường thủy Miền Nam	Công ty liên kết	Sử dụng dịch vụ	-	-
		Cung cấp dịch vụ	258.994.969	182.287.736
Cty CP Đóng mới và Sửa chữa PTT Cần Thơ	Cty con	Nhận cổ tức	-	3.339.812.747
Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics	Cty liên quan	Cung cấp dịch vụ	271.672.703	775.568.179
		Sử dụng dịch vụ	367.872.726	3.960.034.547
Tổng công ty CP Thiết bị điện Việt Nam	Chủ sở hữu cty mẹ (đến ngày 19/8/2020)	Sử dụng dịch vụ	1.275.355.996	-

**26 CÁC NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN** (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc Quý 04 năm 2020, Các khoản phải thu và phải trả với bên liên quan như sau:

Đơn vị tính: VND

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>				
Cty CP Xây dựng CT&TM 747	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	6.463.918.325	6.463.918.325
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận số 1	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	5.938.933.392	4.215.206.236
Công ty CP Dịch vụ Tổng hợp Đường thủy Miền Nam	Công ty l.kết	Cung cấp dịch vụ	551.269.155	504.887.075
Cty Cổ phần Cảng Miền Nam	Cty liên quan	Cung cấp dịch vụ	1.642.880.000	478.210.000
Cty CP Đóng mới và Sửa chữa PTT Cần Thơ	Cty con	Cung cấp dịch vụ	355.208.264	355.208.264
Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics	Cty liên quan	Cung cấp dịch vụ	-	74.850.000
<b>Tổng Cộng</b>			<b>14.952.209.136</b>	<b>12.092.279.900</b>
<b>Phải thu ngắn hạn khác</b>				
Cty CP Dịch vụ Xây dựng và Cơ khí Đường thủy MN	Cty con	Chi hộ	302.727.272	379.818.181
<b>Tổng Cộng</b>			<b>302.727.272</b>	<b>379.818.181</b>
<b>Trả trước người bán ngắn hạn</b>				
Công ty CP Kho Vận Miền Nam	Chủ sở hữu của Cty mẹ	Sử dụng dịch vụ	23.000.000.000	-
<b>Tổng Cộng</b>			<b>23.000.000.000</b>	<b>-</b>
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>				
Công ty CP Kho Vận Miền Nam	Chủ sở hữu của Cty mẹ	Sử dụng dịch vụ	1.463.560.000	2.781.700.000
Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Xây Dựng và Cơ Khí Đường Thủy Miền Nam	Cty con	Sử dụng dịch vụ	400.000	58.036.364
Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics	Cty liên quan	Sử dụng dịch vụ	-	57.450.000
<b>Tổng Cộng</b>			<b>1.463.960.000</b>	<b>2.897.186.364</b>

**26 CÁC NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

**Vay ngắn hạn**

Cty CP Xây lắp Công trình	Cty con	Vay	17.900.000.000	17.900.000.000
---------------------------	---------	-----	----------------	----------------

**Phải trả khác**

Cty CP Xây lắp Công trình	Cty con	Lãi vay	897.452.058	895.000.003
---------------------------	---------	---------	-------------	-------------

Lương, thưởng và thù lao cho các thành viên HĐQT. Ban KS và Ban Tổng giám đốc như sau:

	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	Cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
Lương, thù lao và thưởng	3.302.192.308	2.892.500.000

**27 CÁC CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**

Công ty hiện đang thuê đất và văn phòng theo các hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

*Đơn vị tính: VND*

	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
Đến 1 năm	2.256.084.137	2.826.026.187
Trên 1 - 5 năm	3.384.126.206	5.640.210.343
<b>Tổng Cộng</b>	<b>5.640.210.343</b>	<b>8.466.236.530</b>

**28 SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN QUÝ 04 NĂM 2020**

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán Quý 04 năm 2020 yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng Quý 04 năm 2020.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 01 năm 2021

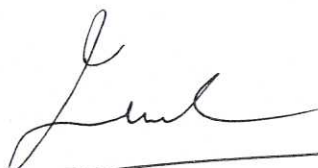
**Người lập biểu**

**Kế toán trưởng**

**Tổng Giám đốc**



**PHẠM QUANG MINH**



**TRỊNH VĂN QUÝ**



**LÊ BÁ THỌ**