

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 01 Năm 2021

(Từ ngày 01/01 đến ngày 31/03/2021)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 01 Năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		317.746.741.887	290.435.329.189
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	116.558.050.494	119.531.220.842
Tiền	111		53.558.050.494	26.531.220.842
Các khoản tương đương tiền	112		63.000.000.000	93.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5	64.979.768.557	62.053.334.987
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	64.979.768.557	62.053.334.987
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	6	133.502.909.228	104.929.494.435
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		95.985.497.580	87.656.207.561
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		13.608.249.599	24.491.265.818
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		24.000.000.000	-
Phải thu ngắn hạn khác	136		15.570.027.722	8.350.886.729
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(15.660.865.673)	(15.568.865.673)
IV. Hàng tồn kho	140		2.646.013.608	3.771.278.925
Hàng tồn kho	141	7	2.646.013.608	3.771.278.925
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		60.000.000	150.000.000
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	60.000.000	150.000.000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.006.327.253.785	978.041.373.492
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		16.234.955.000	15.500.000
Phải thu dài hạn khác	216		16.234.955.000	15.500.000
II. Tài sản cố định	220		474.232.180.884	476.555.308.246
Tài sản cố định hữu hình	221	9	468.295.108.801	470.587.917.413
- Nguyên giá	222		717.424.486.471	714.089.953.714
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(249.129.377.670)	(243.502.036.301)
Tài sản cố định vô hình	227	10	5.937.072.083	5.967.390.833
- Nguyên giá	228		6.172.545.000	6.172.545.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(235.472.917)	(205.154.167)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		20.406.724.506	194.100.000
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	20.406.724.506	194.100.000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	12	487.742.004.060	493.957.349.088
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	459.819.004.526	462.631.504.526
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		4.354.500.295	7.757.345.323
VI. Tài sản dài hạn khác	260		7.711.389.335	7.319.116.158
Chi phí trả trước dài hạn	261	8	6.774.233.631	6.656.437.269
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	24.2	937.155.704	662.678.889
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.324.073.995.672	1.268.476.702.681

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 01 Năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		286.751.684.907	271.777.139.661
I. Nợ ngắn hạn	310		145.435.779.853	129.941.481.086
Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	37.052.884.515	17.212.561.922
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.040.463.637	227.897.045
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	12.831.338.583	7.482.631.398
Phải trả người lao động	314		11.064.167.176	16.702.372.882
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1.266.193.248	3.451.142.086
Phải trả ngắn hạn khác	319	15	50.288.703.836	51.423.901.649
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	30.707.211.390	31.598.141.286
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.184.817.468	1.842.832.818
II. Nợ dài hạn	330		141.315.905.054	141.835.658.575
Phải trả dài hạn khác	337	15	24.821.280.950	24.773.800.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	16	112.954.746.254	114.802.862.275
Dự phòng phải trả dài hạn	342		3.539.877.850	2.258.996.300
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.037.322.310.765	996.699.563.020
I. Vốn chủ sở hữu	410	17.1	1.037.322.310.765	996.699.563.020
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		300.351.719.841	259.728.972.096
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		259.728.972.096	102.195.495.164
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ này	421b		40.622.747.745	157.533.476.932
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.324.073.995.672	1.268.476.702.681

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2021

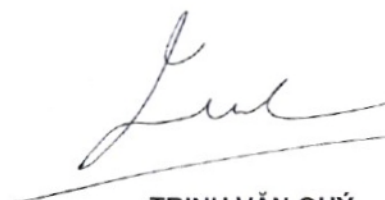
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



PHẠM QUANG MINH



TRỊNH VĂN QUÝ



LÊ BÁ THỌ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 01 Năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 01		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	18.1	175.260.621.006	105.327.275.509	175.260.621.006	105.327.275.509
2. Các khoản giảm trừ	2	18.1	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	18.1	175.260.621.006	105.327.275.509	175.260.621.006	105.327.275.509
4. Giá vốn hàng bán	11	19	124.506.065.062	78.695.875.067	124.506.065.062	78.695.875.067
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		50.754.555.944	26.631.400.442	50.754.555.944	26.631.400.442
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	20	4.181.626.964	6.001.259.905	4.181.626.964	6.001.259.905
7. Chi phí tài chính	22	21	2.281.950.114	2.406.631.846	2.281.950.114	2.406.631.846
Trong đó: chi phí lãi vay	23		2.011.372.824	1.127.486.187	2.011.372.824	1.127.486.187
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	24	5.914.255.868	4.270.937.876	5.914.255.868	4.270.937.876
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		46.739.976.926	25.955.090.625	46.739.976.926	25.955.090.625
11. Thu nhập khác	31	22	3.340.398.631	62.053.262	3.340.398.631	62.053.262
12. Chi phí khác	32	23	-	45.090.148	-	45.090.148
13. Lợi nhuận khác	40		3.340.398.631	16.963.114	3.340.398.631	16.963.114
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		50.080.375.557	25.972.053.739	50.080.375.557	25.972.053.739
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	26.1	9.732.104.627	4.460.188.274	9.732.104.627	4.460.188.274
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	26.2	(274.476.815)	326.185.604	(274.476.815)	326.185.604
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		40.622.747.745	21.185.679.861	40.622.747.745	21.185.679.861

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu


PHẠM QUANG MINH

Kế toán trưởng


TRỊNH VĂN QUÝ

Tổng Giám đốc




LÊ BÁ THỌ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 01 Năm 2021

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		50.080.375.557	25.972.053.739
	Điều chỉnh cho các khoản			
02	Khấu hao	9	12.237.951.472	9.534.875.109
03	Thay đổi các khoản dự phòng		1.372.881.550	(69.961.000)
04	Lãi, Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	1.164.636.748
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(4.181.626.964)	(6.001.259.905)
06	Chi phí lãi vay	21	2.011.372.824	1.127.486.187
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		61.520.954.439	31.727.830.878
09	Thay đổi các khoản phải thu		(17.066.422.448)	5.590.150.811
10	Thay đổi hàng tồn kho		1.125.265.317	1.058.220.088
11	Thay đổi các khoản phải trả và chi phí phải trả		12.249.500.386	180.523.902
12	Thay đổi chi phí trả trước		(27.796.362)	(499.666.415)
14	Tiền lãi vay đã trả		(1.446.932.778)	(1.799.349.203)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(5.455.320.096)	(4.014.038.405)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(658.015.350)	(128.567.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào) hoạt động kinh doanh		50.241.233.108	32.115.104.656
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ		(30.127.448.616)	(70.325.033.099)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ		-	-
23	Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác		(26.308.000.123)	(850.638.447)
24	Tiền thu cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác		2.784.411.581	46.000.000.000
26	Tiền thu hồi các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		2.812.500.000	-
27	Tiền thu lãi tiền gửi, cổ tức, lợi nhuận được chia và đ		363.179.619	3.723.504.299
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(50.475.357.539)	(21.452.167.247)

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 ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền vay nhận được	16	-	19.544.638.400
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	16	(2.739.045.917)	(1.438.701.623)
40	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động tài chính		(2.739.045.917)	18.105.936.777
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ		(2.973.170.348)	28.768.874.186
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		119.531.220.842	70.315.895.708
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	116.558.050.494	99.084.769.894

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2021

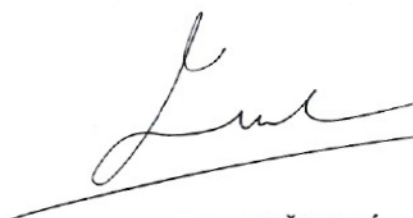
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



PHẠM QUANG MINH



TRỊNH VĂN QUÝ



LÊ BÁ THỌ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 01 Năm 2021

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 Thi Nhậm, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội;

Số lượng nhân viên của Cty tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 là 444 (ngày 31 tháng 12 năm 2020: 373).

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 quý 01 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng quý 01 nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất quý 01 nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất quý 01, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý 01 và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất quý 01 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 phần 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 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
- Tiền mặt	1.214.180.235	560.130.228
- Tiền gửi ngân hàng	52.343.870.259	25.971.090.614
- Các khoản tương đương tiền	63.000.000.000	93.000.000.000
	116.558.050.494	119.531.220.842

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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	<u>64.979.768.557</u>	<u>62.053.334.987</u>
Tổng Cộng	<u>64.979.768.557</u>	<u>62.053.334.987</u>

(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 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	95.985.497.580	87.656.207.561
<i>Trong đó:</i>		
Các bên liên quan (Thuyết minh)	12.022.822.022	15.090.433.746
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng _Cái Mép	27.123.530.700	16.775.288.750
Công ty TNHH Một Thành viên Cảng Tân Cảng - Cái Mép	7.868.459.000	11.029.150.000
MSC Mediterranean Shipping Company S.A	13.380.550.408	11.038.589.683
CMA CGM SA (C/O CMA-CGM VIET NAM JSC)	9.118.573.403	9.402.891.708
Phải thu khách hàng khác	26.471.562.047	24.319.853.674
Trả trước cho người bán ngắn hạn	13.608.249.599	24.491.265.818
<i>Trong đó:</i>		
Trả trước cho các bên liên quan	8.350.105.451	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	575.397.043
Công ty TNHH Cummis DKSH (Việt Nam)	3.621.123.000	-
Người bán khác	1.061.624.105	915.868.775
Phải thu ngắn hạn khác	15.570.027.722	8.350.886.729
<i>Trong đó:</i>		
Phải thu từ bên liên quan	37.158.125	302.727.272
Phải thu về tiền lương, BHXH của thuyền viên từ các đại lý	3.964.313.466	3.750.109.705
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	3.608.097.965	2.602.150.620
Phải thu hoạt động đầu tư (giảm gốc)	2.812.500.000	-
Phải thu lãi hoạt động đầu tư	2.812.500.000	-
Phải thu ngắn hạn khác	2.335.458.166	1.695.899.132
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(15.660.865.673)	(15.568.865.673)
GIÁ TRỊ THUẬN	109.502.909.228	104.929.494.435

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 03 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021	Cho kỳ kế toán 03 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
Vào ngày 31 tháng 12	15.568.865.673	15.913.088.269
Dự phòng trích lập trong kỳ	92.000.000	-
Vào ngày 31 tháng 03	15.660.865.673	15.913.088.269

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	Ngày 31 tháng 03 năm 2021		Ngày 31 tháng 12 năm 2020	
	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	5.312.566.462	143.530.000	5.581.664.574	504.628.112
Tổng Cộng	15.804.395.673	143.530.000	16.073.493.785	504.628.112

7 HÀNG TỒN KHO

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Nguyên liệu, vật liệu	2.374.224.937	2.444.192.985
Hàng đi đường	154.989.773	516.632.545
Chi phí sx kinh doanh dở dang	116.798.898	810.453.395
Tổng Cộng	2.646.013.608	3.771.278.925

8 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Phí tư vấn tái cấu trúc DN	2.059.586.750	2.232.254.750
Phân bổ CCDC, thiết bị	4.714.646.881	4.388.976.821
Khác	-	35.205.698
Tổng Cộng	6.774.233.631	6.656.437.269

9 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng Cộng
Nguyên giá					
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
Mua mới trong kỳ	-	-	9.914.824.110	-	9.914.824.110
Thanh lý trong kỳ	-	-	(6.580.291.353)	-	(6.580.291.353)
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2021	316.167.548.431	74.144.912.597	326.533.082.549	578.942.894	717.424.486.471
<i>Trong đó:</i>					
Giá trị hao mòn lũy kế					
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
Khấu hao trong kỳ	3.410.685.501	2.249.095.152	6.547.852.069	-	12.207.632.722
Thanh lý trong kỳ	-	-	(6.580.291.353)	-	(6.580.291.353)
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2021	113.390.826.491	32.119.419.489	103.040.188.796	578.942.894	249.129.377.670
Giá trị còn lại					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	206.187.407.441	44.274.588.260	220.125.921.712	-	470.587.917.413
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2021	202.776.721.940	42.025.493.108	223.492.893.753	-	468.295.108.801

10 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH*Đơn vị tính: VND*

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Tổng Cộng
Nguyên giá			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	5.202.345.000	970.200.000	6.172.545.000
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2021	5.202.345.000	970.200.000	6.172.545.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	-	205.154.167	205.154.167
Hao mòn trong kỳ	-	30.318.750	30.318.750
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2021	-	235.472.917	235.472.917
Giá trị còn lại			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	5.202.345.000	765.045.833	5.967.390.833
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2021	5.202.345.000	734.727.083	5.937.072.083

11 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG*Đơn vị tính: VND*

	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Đóng mới và hoán cải tài	20.406.724.506	194.100.000
Tổng Cộng	20.406.724.506	194.100.000

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

	Ngày 31 tháng 03 năm 2021		Ngày 31 tháng 12 năm 2020	
	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	459.819.004.526	(3.561.349.400)	462.631.504.526	(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 (*)	4.354.500.295		7.757.345.323	
TỔNG CỘNG	491.303.353.460	(3.561.349.400)	497.518.698.488	(3.561.349.400)

(*) 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 03 năm 2021		Ngày 31 tháng 12 năm 2020	
			Tỷ lệ sở hữu (%)	Giá gốc VND	Tỷ lệ sở hữu (%)	Giá gốc 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
Tổng Cộng				26.316.724.000		26.316.724.000

(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 03 năm 2021		Ngày 31 tháng 12 năm 2020	
			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	297.487.601.250	20,25	300.300.101.250
Tổng Cộng				459.819.004.526		462.631.504.526

(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 03 năm 2021		Ngày 31 tháng 12 năm 2020	
	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	-
Tổng Cộng	813.124.639		813.124.639	

13 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Phải trả bên thứ ba		
Cty TNHH Giao nhận Vận tải Thịnh Phát	9.991.250.000	6.942.960.000
Công Ty TNHH Quảng Cáo Tiếp Thị Ban Mai	5.984.303.898	2.617.133.011
Người bán khác	18.354.768.764	6.188.508.911
Phải trả các bên liên quan	2.722.561.853	1.463.960.000
Tổng Cộng	37.052.884.515	17.212.561.922

14 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Các bên thứ 3 trả tiền trước		
Trường Đại học Nguyễn Tất Thành	642.580.460	23.409.456
Các bên khác	397.883.177	204.487.589
Tổng Cộng	1.040.463.637	227.897.045

15 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Ngày 31 tháng 03 năm 2021
Thuế và các khoản phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	1.764.722.844	5.652.748.797	(5.766.504.053)	1.650.967.588
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.235.134.014	9.732.104.627	(5.455.320.096)	9.511.918.545
Thuế thu nhập cá nhân	482.774.540	1.212.792.507	(1.240.916.529)	454.650.518
Thuế khác	-	1.323.000.000	(109.198.068)	1.213.801.932
Tổng Cộng	7.482.631.398	17.920.645.931	(12.571.938.746)	12.831.338.583

16 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Ngắn hạn		
Phải trả cho thuyền viên	10.940.958.081	11.661.614.251
Doanh thu chưa thực hiện	7.609.896.792	8.765.387.650
Phải trả hãng tàu	3.211.691.813	3.211.691.813
Nhận ký quỹ	4.178.770.000	4.102.130.000
Bảo hiểm thuyền viên	1.562.371.881	1.633.850.231
Lãi tiền gửi phải trả thuyền viên	1.623.385.636	1.432.287.607
Lãi vay phải trả bên liên quan	1.118.136.990	897.452.058
Khác	20.043.492.643	19.719.488.039
	50.288.703.836	51.423.901.649
Dài hạn		
Nhận ký quỹ từ thuyền viên	13.915.800.000	13.915.800.000
Nhận ký quỹ từ thuê nhà và thuê bãi	10.905.480.950	10.858.000.000
	24.821.280.950	24.773.800.000
Tổng Cộng	75.109.984.786	76.197.701.649

17 VAY

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Ngắn hạn		
Vay dài hạn đến hạn trả	12.807.211.390	13.698.141.286
Vay ngắn hạn các bên liên quan	17.900.000.000	17.900.000.000
	30.707.211.390	31.598.141.286
Dài hạn		
Vay dài hạn ngân hàng	112.954.746.254	114.802.862.275
Tổng Cộng	143.661.957.644	146.401.003.561

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 2020	31.598.141.286	114.802.862.275	146.401.003.561
Vay dài hạn đến hạn trả	1.848.116.021	(1.848.116.021)	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	(2.739.045.917)	-	(2.739.045.917)
Ngày 31 tháng 03 năm 2021	30.707.211.390	112.954.746.254	143.661.957.644

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 03 năm 2021	Ngày đáo hạn	Lãi suất %/năm	Hình thức bảo đảm
Công ty CP Xây Lắp Công Trình	17.900.000.000	Ngày 30/06/2021	5,0	Tín chấp
Tổng Cộng	17.900.000.000			

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 03 năm 2021		Điều khoản thanh toán	lãi suất % năm	Hình thức bảo đảm
		VND	Nguyên tệ USD			
1 Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Sở giao dịch II						
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 03 năm 2021 là 9.002.536.163 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%)	
2 Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh						
Khoản vay - VND	Tài trợ cho dự án đầu tư 2 tàu hàng 250TEU	25.355.703.588		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 suất bằng 3%/năm cộng với lãi suất cơ sở	Phương tiện vận tải với giá trị còn lại vào ngày 31 tháng 03 năm 2021 là 47.680.000.016 VND
Khoản vay - VND	Tài trợ cho dự án đầu tư máy móc thiết bị phục vụ Cảng Long Bình	27.401.952.156		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 suất 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 03 năm 2021 là 48.058.738.108 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 01 tài chính kết thúc ngày 31/03/2021

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

Ngân hàng	Mục đích vay	Ngày 31 tháng 03 năm 2021		Điều khoản thanh toán	lãi suất % năm	Hình thức bảo đảm
		VND	Nguyên tệ USD			
3 Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh						
Khoản vay - VND	Tài trợ cho dự án đầu tư máy móc thiết bị phục vụ Cảng Long Bình	19.598.316.277		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 suất 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 03 năm 2021 là 40.571.887.849 VND
Tổng cộng		125.761.957.644	2.300.494			
<i>Trong đó:</i>						
Vay dài hạn		112.954.746.254				
Vay dài hạn đến hạn trả		12.807.211.390				

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
Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020					
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	-	-	-	21.185.679.861	21.185.679.861
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2020	<u>671.000.000.000</u>	<u>16.404.671.898</u>	<u>49.565.919.026</u>	<u>125.673.797.375</u>	<u>862.644.388.299</u>
Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	671.000.000.000	16.404.671.898	49.565.919.026	259.728.972.096	996.699.563.020
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	40.622.747.745	40.622.747.745
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2021	<u>671.000.000.000</u>	<u>16.404.671.898</u>	<u>49.565.919.026</u>	<u>300.351.719.841</u>	<u>1.037.322.310.765</u>

18 VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)

18.2. Cổ phiếu

	<i>Số cổ phiếu</i>	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
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.

18.4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
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
Tổng cộng	49.565.919.026	49.565.919.026

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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
Tổng doanh thu	175.260.621.006	105.327.275.509
Trong đó:		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	174.711.634.314	104.597.379.259
- Doanh thu bán hàng hóa	548.986.692	729.896.250
Khoản giảm trừ doanh thu		
- Hàng bán trả lại	-	-
Doanh thu thuần	175.260.621.006	105.327.275.509
Trong đó:		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	174.711.634.314	104.597.379.259
- Doanh thu bán hàng hóa	548.986.692	729.896.250
Trong đó:		
Doanh thu đối với các bên liên quan	10.544.571.153	12.051.649.548
Doanh thu đối với khách hàng khác	164.716.049.853	93.275.625.961

19.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.812.500.000	2.186.592.000
- Thu nhập từ ủy thác đầu tư	-	2.607.956.178
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.369.126.964	1.206.711.727
Tổng Cộng	4.181.626.964	6.001.259.905

20 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	124.060.565.899	78.107.063.213
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	445.499.163	588.811.854
Tổng Cộng	124.506.065.062	78.695.875.067

21 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
'- Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	1.164.636.748
- Phí quản lý quỹ đầu tư ủy thác	-	41.562.848
'- Chi phí lãi vay	2.011.372.824	1.127.486.187
'- Chi phí tài chính khác	270.577.290	72.946.063
Tổng Cộng	2.281.950.114	2.406.631.846

22 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
- Chi phí nhân công	2.197.950.244	2.153.802.242
- Dự phòng phải thu khó đòi	92.000.000	-
- Chi phí khấu hao	128.568.963	128.568.963
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.721.833.336	1.515.329.776
- Các khoản chi khác	1.773.903.325	473.236.895
Tổng Cộng	5.914.255.868	4.270.937.876

23 THU NHẬP KHÁC VÀ CHI KHÁC

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
Thu nhập khác	3.340.398.631	62.053.262
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	3.331.818.181	-
- Đền bù từ nhà cung cấp	-	62.053.047
' - Các khoản khác	8.580.450	215
Chi phí khác	-	45.090.148
- Các khoản khác	-	45.090.148
Lợi nhuận (lỗ) khác	3.340.398.631	16.963.114

24 CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
- Chi phí nhân công	22.021.944.252	15.759.845.720
- Giá vốn hàng hóa đã bán	445.499.163	588.811.854
- Chi phí khấu hao TSCĐ	12.237.951.472	9.534.875.109
- Chi phí nguyên vật liệu	8.658.249.526	9.910.427.051
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	78.509.234.165	36.029.046.840
- Chi phí bằng tiền khác	8.547.442.352	11.143.806.369
Tổng Cộng	130.420.320.930	82.966.812.943

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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	9.732.104.627	4.460.188.274
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	(274.476.815)	326.185.604
Tổng Cộng	9.457.627.812	4.786.373.878

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 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50.080.375.557	25.972.053.739
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	10.016.075.111	5.194.410.748
Các khoản điều chỉnh		
+ Các chi phí không được trừ	4.052.701	29.281.530
+ Cổ tức nhận được	(562.500.000)	(437.318.400)
Chi phí thuế TNDN	9.457.627.812	4.786.373.878

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		Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
Lãi từ tài khoản ủy thác	-	-	-	(330.493.909)
Chênh lệch khấu hao giữa thuế và kế toán	229.180.134	210.879.629	18.300.505	18.300.505
Dự phòng trợ cấp thôi việc	707.975.570	451.799.260	256.176.310	(13.992.200)
Tài sản thuế hoãn lại	937.155.704	662.678.889		
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại			274.476.815	(326.185.604)

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 01 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 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
Công ty Cổ Phần Kho Vận Miền Nam	Chủ sở hữu của Cty mẹ	Mua nhiên liệu	4.891.142.436	7.037.263.174
		Nhận cổ tức	-	-
Công ty Liên doanh Phát triển tiếp vận số 1 ("VICT")	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	8.848.822.063	9.754.099.767
		Bán hàng hóa	548.986.692	729.896.250
		Sử dụng dịch vụ	179.598.312	249.214.263
		Cung cấp dịch vụ	613.636	-
Công ty CP Vận tải Đa phương thức Viettranstimex	Cty liên quan	Cho vay	29.000.000.000	-
		Thu hồi cho vay	5.000.000.000	-
		Lãi cho vay	77.607.535	-
Công ty Cổ Phần Cảng Miền Nam	Cty liên quan	Cung cấp dịch vụ	841.613.779	1.337.690.783
		Sử dụng dịch vụ	384.683.433	-
Công ty CP Xây lắp Công trình ("ECCO")	Cty con	Lãi vay	220.684.932	223.136.987
		Nhận cổ tức	-	2.186.592.000
Cty CP Dịch vụ Xây dựng và Cơ khí Đường thủy MN	Cty con	Chi hộ	100.909.091	95.454.545
		Sử dụng dịch vụ	154.545.455	-
Công ty CP Dịch vụ Tổng hợp Đường thủy Miền Nam	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	61.898.556	71.690.030
Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics	Cty liên quan	Cung cấp dịch vụ	239.163.699	158.272.718
		Sử dụng dịch vụ	-	367.872.726
		Cung cấp DV	3.472.728	-
Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	Công ty liên kết	Cổ tức được chia	2.812.500.000	-
		Thu đầu tư	2.812.500.000	-

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

Vào ngày kết thúc Quý 01 năm 2021, 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 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2019
Phải thu ngắn hạn của khách hàng				
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	3.695.159.489	5.938.933.392
Công ty CP Dịch vụ Tổng hợp Đường thủy Miền Nam	Công ty l.kết	Cung cấp dịch vụ	595.718.965	551.269.155
Cty Cổ phần Cảng Miền Nam	Cty liên quan	Cung cấp dịch vụ	912.816.979	1.781.104.610
Cty CP Đóng mới và Sửa chữa PTT Cần Thơ	Cty con	Cung cấp dịch vụ	355.208.264	355.208.264
Tổng Cộng			12.022.822.022	15.090.433.746
Phải thu ngắn hạn khác				
Công ty CP Vận tải Đa phương thức Viettranstimex	Cty liên quan	Lãi cho vay	77.607.535	-
Cty CP Dịch vụ Xây dựng và Cơ khí Đường thủy MN	Cty con	Chi hộ	(40.449.410)	302.727.272
Tổng Cộng			37.158.125	302.727.272
Trả trước người bán ngắn hạn				
Công ty CP Kho Vận Miền Nam	Chủ sở hữu của Cty mẹ	Sử dụng dịch vụ	8.350.105.451	23.000.000.000
Tổng Cộng			8.350.105.451	23.000.000.000
Phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty CP Kho Vận Miền Nam	Chủ sở hữu của Cty mẹ	Sử dụng dịch vụ	2.710.483.200	1.463.560.000
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận số 1	Công ty liên kết	Sử dụng dịch vụ	11.678.653	-
Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Xây Dựng và Cơ Khí Đường Thủy Miền Nam	Cty con	Sử dụng dịch vụ	400.000	400.000
Tổng Cộng			2.722.561.853	1.463.960.000

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
Công ty CP Vận tải Đa phương thức Viettranstimex	Cty liên quan	Cho Vay	24.000.000.000	-

Phải trả khác

Cty CP Xây lắp Công trình	Cty con	Lãi vay	1.118.136.990	897.452.058
---------------------------	---------	---------	---------------	-------------

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

	Chức vụ	Thu nhập	
		Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
Ông Lê Bá Thọ	Tổng Giám đốc kiêm Thành viên HĐQT	1.213.000.000	517.000.000
Ông Tô Hữu Hùng	Phó Tổng Giám đốc	575.000.000	304.000.000

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 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Đến 1 năm	2.256.084.137	2.256.084.137
Trên 1 - 5 năm	3.384.126.206	3.384.126.206
Tổng Cộng	5.640.210.343	5.640.210.343

28 SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN QUÝ 01 NĂM 2021

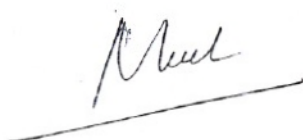
Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán Quý 01 năm 2021 yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng Quý 01 năm 2021.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2021

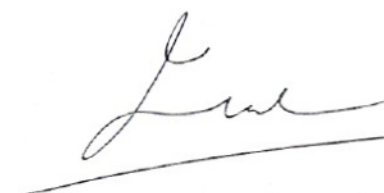
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



PHẠM QUANG MINH



TRỊNH VĂN QUÝ



LÊ BÁ THỌ