

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

**CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN KHO VẬN
NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020
(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo Kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán	06 - 35
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	06 - 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	10 - 11
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	12 - 35

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 0494/QĐ-BTM ngày 26/03/2007 của Bộ Thương mại (nay là Bộ Công thương).

Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0300648264 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 16/03/2010, đăng ký thay đổi lần thứ 6 (sáu) ngày 22/04/2015.

Trụ sở chính của Công ty tại: số 406 Nguyễn Tất Thành, phường 18, quận 4, thành phố Hồ Chí Minh.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông: Phạm Khiếu Thành	Chủ tịch	(Bổ nhiệm ngày 27/06/2020)
Ông: Vũ Duy Huynh	Chủ tịch	(Miễn nhiệm ngày 27/06/2020)
Ông: Trương Minh Long	Thành viên	(Tiếp tục được bổ nhiệm ngày 27/06/2020, miễn nhiệm ngày 01/01/2021 do qua đời)
Ông: Nguyễn Thanh Tông	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 27/06/2020)
Bà: Lê Thị Thu Hiền	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 27/06/2020)
Ông: Phạm Thành Đô	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 27/06/2020)
Bà: Lê Thị Thúy Hằng	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 27/06/2020)
Ông: Hoàng Ngọc Chiến	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 27/06/2020)
Ông: Vương Duy Khánh	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 27/06/2020)

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà: Lê Hoàng Như Uyên	Tổng Giám đốc	(Bổ nhiệm ngày 26/02/2021)
Ông: Trương Minh Long	Tổng Giám đốc	(Miễn nhiệm ngày 01/01/2021)
Ông: Nguyễn Thanh Tông	Phó Tổng Giám đốc	(Bổ nhiệm ngày 22/01/2021)
Ông: Phạm Tú Anh	Phó Tổng Giám đốc	(Miễn nhiệm ngày 04/04/2020)

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà: Vũ Thị Bình Nguyễn	Trưởng ban	(Tiếp tục được bổ nhiệm ngày 27/06/2020)
Bà: Văn Thị Thu Hương	Thành viên	(Tiếp tục được bổ nhiệm ngày 27/06/2020)
Bà: Phạm Thị Thanh Bình	Thành viên	(Tiếp tục được bổ nhiệm ngày 27/06/2020)

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính hợp nhất cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nếu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Cam kết khác

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Lê Hoàng Như Uyên
Tổng Giám đốc

Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 04 năm 2021

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam được lập ngày 26/04/2021, từ trang 06 đến trang 35, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Vấn đề khác

Báo cáo kiểm toán độc lập này phát hành thay thế cho Báo cáo kiểm toán độc lập số 030321.002/BCTC.KT5 ngày 03 tháng 03 năm 2021 của chúng tôi về Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam đã được Ban giám đốc Công ty lập vào ngày 03 tháng 03 năm 2021 do báo cáo tài chính này đã được Công ty điều chỉnh lại theo các báo cáo tài chính đã được kiểm toán của các công ty liên kết.



Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC

Phạm Anh Tuấn

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề

kiểm toán số: 0777-2018-002-1

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2021

Nguyễn Trường Minh

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề

kiểm toán số: 2290-2018-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		176.493.928.461	231.271.991.847
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	11.796.720.332	34.155.118.476
111	1. Tiền		10.796.720.332	22.155.118.476
112	2. Các khoản tương đương tiền		1.000.000.000	12.000.000.000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	105.500.000.000	129.560.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		105.500.000.000	129.560.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		57.242.033.480	67.159.178.557
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	32.962.147.782	28.004.766.234
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		142.784.178	32.024.190
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	24.947.682.520	40.075.766.373
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(810.581.000)	(953.378.240)
140	IV. Hàng tồn kho	8	1.945.500.367	364.286.512
141	1. Hàng tồn kho		1.945.500.367	364.286.512
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		9.674.282	33.408.302
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		1.260.000	-
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		8.414.282	33.408.302

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

(Tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
			VND	VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		345.544.345.953	294.185.567.298
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		403.200.000	375.000.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	6	403.200.000	375.000.000
220	II. Tài sản cố định		18.976.841.804	21.773.608.827
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	9.329.607.145	12.100.764.344
222	- Nguyên giá		44.095.351.942	45.591.635.578
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(34.765.744.797)	(33.490.871.234)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	9.647.234.659	9.672.844.483
228	- Nguyên giá		9.911.978.000	9.911.978.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(264.743.341)	(239.133.517)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn		31.500.000	-
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		31.500.000	-
250	III. Đầu tư tài chính dài hạn	4	325.961.073.796	271.854.199.579
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		206.122.363.838	166.015.489.621
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		34.838.709.958	34.838.709.958
255	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		85.000.000.000	71.000.000.000
260	IV. Tài sản dài hạn khác		171.730.353	182.758.892
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	171.730.353	182.758.892
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		522.038.274.414	525.457.559.145

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		47.592.585.017	98.656.299.646
310	I. Nợ ngắn hạn		47.108.685.417	98.172.400.046
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	18.138.306.538	13.609.221.781
313	2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	3.379.994.909	10.022.210.048
314	3. Phải trả người lao động		17.213.264.205	16.837.889.724
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	533.679.120	266.839.560
319	5. Phải trả ngắn hạn khác	15	1.343.331.031	54.775.766.349
322	6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		6.500.109.614	2.660.472.584
330	II. Nợ dài hạn		483.899.600	483.899.600
337	1. Phải trả dài hạn khác	15	483.899.600	483.899.600
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		474.445.689.397	426.801.259.499
410	I. Vốn chủ sở hữu	16	474.445.689.397	426.801.259.499
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		255.000.000.000	255.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		255.000.000.000	255.000.000.000
414	2. Vốn khác của chủ sở hữu		136.193.960	136.193.960
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		217.156.907.921	169.781.018.807
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		147.076.613.079	131.013.706.829
421b	LNST chưa phân phối năm nay		70.080.294.842	38.767.311.978
429	4. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		2.152.587.516	1.884.046.732
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		522.038.274.414	525.457.559.145



Nguyễn Thị Tú Trinh
Người lập biểu



Cao Thị Mỹ Trang
Kế toán trưởng



Lê Hoàng Như Uyên
Tổng Giám đốc

Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 04 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	194.585.987.328	170.182.970.258
10	2. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		194.585.987.328	170.182.970.258
11	3. Giá vốn hàng bán	19	174.693.188.699	152.568.575.801
20	4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		19.892.798.629	17.614.394.457
21	5. Doanh thu hoạt động tài chính	20	30.877.712.580	27.490.937.289
22	6. Chi phí tài chính		10.956.854	(177.132.480)
24	7. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		40.106.874.217	13.216.773.016
26	8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	21	16.370.776.680	15.796.347.384
30	9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		74.495.651.892	42.702.889.858
31	10. Thu nhập khác	22	150.426.274	761.042.151
32	11. Chi phí khác		124.914.575	16.689.559
40	12. Lợi nhuận khác		25.511.699	744.352.592
50	13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		74.521.163.591	43.447.242.450
51	14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	23	4.159.833.693	4.555.321.979
60	15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>70.361.329.898</u>	<u>38.891.920.471</u>
61	16. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		70.080.294.842	38.767.311.978
62	17. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		281.035.056	124.608.493
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	24	2.748	1.520

Nguyễn Thị Tú Trinh
Người lập biểu

Cao Thị Mỹ Trang
Kế toán trưởng



Lê Hoàng Như Uyên
Tổng Giám đốc

Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 04 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		74.521.163.591	43.447.242.450
	2. Điều chỉnh cho các khoản		(68.618.110.451)	(38.356.491.780)
02	- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư		2.485.357.547	2.971.898.495
03	- Các khoản dự phòng		(142.797.240)	(49.493.510)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		376.801	50.878.176
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(70.961.047.559)	(41.329.774.941)
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		5.903.053.140	5.090.750.670
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		14.401.628.119	721.893.787
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(1.581.213.855)	202.759.973
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(50.290.853.612)	13.680.468.844
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		9.768.539	307.053.857
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(4.780.268.795)	(4.433.827.242)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		3.000.000	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(5.030.262.970)	(6.227.065.171)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(41.365.149.434)	9.342.034.718
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác		(207.980.000)	(974.442.182)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		563.730.000	736.050.910
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(17.500.000.000)	(74.700.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác		27.560.000.000	40.400.000.000
26	5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	2.145.853.908
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		26.433.441.036	26.894.918.471
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		36.849.191.036	(5.497.618.893)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
36	1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(17.839.972.500)	(22.941.630.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(17.839.972.500)	(22.941.630.000)


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

(Tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(22.355.930.898)	(19.097.214.175)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		34.155.118.476	53.305.194.688
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(2.467.246)	(52.862.037)
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>11.796.720.332</u>	<u>34.155.118.476</u>


Nguyễn Thị Tú Trinh
Người lập biểu


Cao Thị Mỹ Trang
Kế toán trưởng


Lê Hoàng Như Uyên
Tổng Giám đốc
Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 04 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2020

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 0494/QĐ-BTM ngày 26/03/2007 của Bộ Thương mại (nay là Bộ Công thương).

Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0300648264 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 16/03/2010, đăng ký thay đổi lần thứ 6 (sáu) ngày 22/04/2015.

Vốn điều lệ của Công ty là 255.000.000.000 VND; tương đương 25.500.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh: Giao nhận, kho vận ngoại thương.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Giao nhận vận tải hàng quá cảnh, hàng ngoại giao, hàng hội chợ triển lãm, thiết bị cho các cuộc biểu diễn văn hóa nghệ thuật, hàng công trình, siêu trường, siêu trọng, đồ dùng cá nhân, hàng biếu tặng, hàng mẫu, tài liệu chứng từ bằng các đường hàng không, đường biển, đường sông, đường sắt, đường bộ trong và ngoài nước;
- Đại lý và tổng đại lý cho các hãng hàng không các dịch vụ vận tải hàng không và hành khách. Môi giới thuê và cho thuê tàu trong và ngoài nước;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu trực tiếp và nhận ủy thác xuất nhập khẩu các loại hàng hóa;
- Kinh doanh dịch vụ logistics và quản lý chuỗi cung ứng;
- Kinh doanh dịch vụ vận tải đa phương thức;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Thực hiện dịch vụ tư vấn về giao nhận vận tải, xuất nhập khẩu, thủ tục hải quan, thông tin thị trường theo yêu cầu của tổ chức, cá nhân trong và ngoài nước;
- Kinh doanh dịch vụ chuyển phát nhanh;
- Bốc xếp hàng hóa; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy; Vận tải hàng hóa đường sắt; Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương; Vận tải hàng hóa đường thủy và nội địa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển).

Cấu trúc tập đoàn

Công ty có 01 công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2020 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Vận tải Ô tô Vina Vinatrans	TP Hồ Chí Minh	92,51%	92,51%	Kinh doanh vận tải đa phương thức

Công ty có các công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm 31/12/2020 trong Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	TP Hồ Chí Minh	21,70%	21,70%	Kinh doanh vận tải đa phương thức
Công ty TNHH Nissin Logistics (Việt Nam)	TP Hồ Chí Minh	29,00%	29,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức
Công ty TNHH Agility	TP Hồ Chí Minh	29,00%	29,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức
Công ty TNHH Lotte Vinatrans Global Logistics (Việt Nam)	TP Hồ Chí Minh	49,00%	49,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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

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

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính của công ty con do Công ty kiểm soát (công ty con) được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của công ty này.

Báo cáo tài chính của công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và công ty con.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán hoặc tỷ giá giao dịch thực tế nếu tỷ giá này chênh lệch không quá 1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ 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 các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

2.7. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận (lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi mua của các quỹ của công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức nhận được từ công ty liên kết được cần trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Tập đoàn. Các điều chỉnh thích hợp đã được ghi nhận để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Tập đoàn trong trường hợp cần thiết.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

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

- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được Công ty căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng hợp đồng cung cấp dịch vụ chưa hoàn thành.



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

2.10. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Tài sản cố định khác	05 năm
- Phần mềm máy tính	08 năm
- Quyền sử dụng đất lâu dài	Không khấu hao

2.11. Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.12. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

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

2.13. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.14. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả về tiền thuê đất được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo. Việc ghi nhận các khoản chi phí thuê đất trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.15. Vốn chủ sở hữu

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

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

30-48
CÔNG T
CỔ PHẦN
GIAO NHẬN
KHO VẬN
NGOẠI THƯƠNG
VIỆT NAM

01
02
03
04
05
06
07
08
09
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông hoặc cấp có thẩm quyền khác theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập Quỹ khen thưởng phúc lợi và Quỹ thưởng Ban điều hành 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 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 hợp nhất.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.16. Doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.17. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

2.18. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

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

b) Ưu đãi thuế

Theo Nghị định số 114/2020/NĐ-CP ngày 25/09/2020 của Chính phủ, Công ty được giảm 30% số thuế TNDN phải nộp của kỳ tính thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2020 đối với trường hợp doanh nghiệp có tổng doanh thu năm 2020 không quá 200 tỷ đồng.

c) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

2.20. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

2.21. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.22. Thông tin bộ phận

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là giao nhận kho vận ngoại thương, chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	1.106.022.186	909.159.390
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9.690.698.146	21.245.959.086
Các khoản tương đương tiền ⁽ⁱ⁾	1.000.000.000	12.000.000.000
	<u>11.796.720.332</u>	<u>34.155.118.476</u>

⁽ⁱ⁾ Tại ngày 31/12/2020, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng có giá trị 1.000.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng thương mại với lãi suất 2,9%/năm.

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	105.500.000.000	-	129.560.000.000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn ⁽ⁱ⁾	105.500.000.000	-	129.560.000.000	-
Đầu tư dài hạn	85.000.000.000	-	71.000.000.000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn ⁽ⁱⁱ⁾	85.000.000.000	-	71.000.000.000	-
	190.500.000.000	-	200.560.000.000	-

⁽ⁱ⁾ Khoản đầu tư ngắn hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng kể từ ngày kết thúc năm tài chính với tổng giá trị 105.500.000.000 VND được gửi tại các Ngân hàng thương mại và Công ty Tài chính TNHH MTV Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng với lãi suất từ 6,5%/năm đến 10,0%/năm.

⁽ⁱⁱ⁾ Khoản đầu tư dài hạn là các khoản tiền gửi có thời gian đáo hạn còn lại trên 12 tháng kể từ ngày kết thúc năm tài chính với tổng giá trị 85.000.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam và Công ty Tài chính TNHH MTV Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng với lãi suất từ 6,2%/năm đến 9,55%/năm.

Logo and stamp of Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam (GIAO NHẬN KHO VẬN NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM) with a star and the number 031.

(iii) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

(iv) Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này được xác định bằng giá đóng cửa của cổ phiếu trên sàn HNX và sàn HOSE tại ngày 31/12/2020 và 31/12/2019.

Đầu tư vào đơn vị khác

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Vinafreight	TP Hồ Chí Minh	10,86%	10,86%	Giao nhận vận tải quốc tế
Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Ngoại thương	TP Hà Nội	7,53%	7,53%	Giao nhận vận tải ngoại thương
Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Miền Trung	TP Đà Nẵng	9,67%	9,67%	Giao nhận vận tải ngoại thương
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không Véc tơ Quốc tế	TP Hồ Chí Minh	10,00%	10,00%	Vận tải hàng không
Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Thương mại Con đường Việt	TP Hồ Chí Minh	5,10%	5,10%	Dịch vụ vận tải đường bộ
Công ty TNHH SOJITZ Việt Nam	TP Hồ Chí Minh	1,00%	1,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	8.964.817.729	-	4.940.696.755	-
- Chi nhánh Công ty CP Giao nhận vận tải Ngoại thương tại Hải Phòng	2.097.117.000	-	1.398.078.000	-
- Công ty TNHH Công nghiệp nặng Doosan Việt Nam	1.701.117.582	-	2.011.207.388	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	20.199.095.471	(810.581.000)	19.654.784.091	(806.684.000)
	32.962.147.782	(810.581.000)	28.004.766.234	(806.684.000)
b) Trong đó: Phải thu của khách hàng là bên liên quan	9.881.531.261	-	7.334.573.841	-

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 28)

6. PHẢI THU KHÁC

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.000.000.000	-	-	-
Phải thu về lãi tiền gửi	12.794.220.477	-	9.449.328.695	-
Ký cược, ký quỹ	435.500.000	-	400.500.000	-
Tạm ứng	891.123.303	-	1.262.667.810	-
Phải thu các khoản trả hộ khách hàng	9.826.838.740	-	28.963.269.868	-
- Rizhao Shipping Lines	-	-	15.838.444.661	-
- Công ty TNHH Nissin Logistics Việt Nam	662.592.448	-	2.932.737.361	-
- Rcl Feeder Pte Ltd	1.260.608.595	-	2.533.705.672	-
- Các đối tượng khác	7.903.637.697	-	7.658.382.174	(146.694.240)
	24.947.682.520	-	40.075.766.373	(146.694.240)
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	403.200.000	-	375.000.000	-
	403.200.000	-	375.000.000	-
c) Trong đó: Phải thu khác là bên liên quan	662.592.448	-	3.068.503.273	-

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 28)

7. NỢ XẤU

Các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Thép Quatron	688.477.000	-	688.477.000	-
Các đối tượng khác	200.000.000	77.896.000	564.538.480	299.637.240
	888.477.000	77.896.000	1.253.015.480	299.637.240

8. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	78.362.244	-	158.932.015	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.867.138.123	-	205.354.497	-
	1.945.500.367	-	364.286.512	-

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm	11.617.590.058	1.962.870.906	31.828.444.358	74.730.256	108.000.000	45.591.635.578
- Mua trong năm	-	-	-	176.480.000	-	176.480.000
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.672.763.636)	-	-	(1.672.763.636)
Số dư cuối năm	11.617.590.058	1.962.870.906	30.155.680.722	251.210.256	108.000.000	44.095.351.942
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	6.624.736.343	1.199.086.301	25.559.918.334	74.730.256	32.400.000	33.490.871.234
- Khấu hao trong năm	289.382.460	146.824.692	1.993.897.864	8.042.707	21.600.000	2.459.747.723
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.184.874.160)	-	-	(1.184.874.160)
Số dư cuối năm	6.914.118.803	1.345.910.993	26.368.942.038	82.772.963	54.000.000	34.765.744.797
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	4.992.853.715	763.784.605	6.268.526.024	-	75.600.000	12.100.764.344
Tại ngày cuối năm	4.703.471.255	616.959.913	3.786.738.684	168.437.293	54.000.000	9.329.607.145

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 10.461.091.648 VND.

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất (i)	Phần mềm máy vi tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	9.623.759.000	288.219.000	9.911.978.000
Số dư cuối năm	<u>9.623.759.000</u>	<u>288.219.000</u>	<u>9.911.978.000</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	239.133.517	239.133.517
- Khấu hao trong năm	-	25.609.824	25.609.824
Số dư cuối năm	-	<u>264.743.341</u>	<u>264.743.341</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	9.623.759.000	49.085.483	9.672.844.483
Tại ngày cuối năm	<u>9.623.759.000</u>	<u>23.475.659</u>	<u>9.647.234.659</u>

⁽ⁱ⁾ Đây là Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn của Công ty tại lô đất số A8, đường Trường Sơn, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh.

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Các khoản khác	1.260.000	-
	<u>1.260.000</u>	<u>-</u>
a) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	122.402.021	182.758.892
- Các khoản khác	49.328.332	-
	<u>171.730.353</u>	<u>182.758.892</u>



12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả cho người bán chi tiết theo người bán có số dư lớn				
- Công ty TNHH Chuyển phát nhanh DHL	1.297.191.223	1.297.191.223	159.152.119	159.152.119
- Công ty TNHH Vận tải Phi Châu	1.574.586.200	1.574.586.200	69.653.846	69.653.846
- Phải trả cho các đối tượng khác	15.266.529.115	15.266.529.115	13.380.415.816	13.380.415.816
	18.138.306.538	18.138.306.538	13.609.221.781	13.609.221.781

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm		Số phải nộp đầu năm		Số phải nộp trong năm		Số đã thực nộp trong năm		Số phải thu cuối năm		Số phải nộp cuối năm	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	669.704.683	6.350.383.429	6.307.938.210	-	-	712.149.902	-	-	-	712.149.902	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	3.165.632.540	4.159.833.693	4.780.268.795	-	-	2.545.197.438	-	-	-	2.545.197.438	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	175.792.290	1.248.338.097	1.302.428.940	-	-	121.701.447	-	-	-	121.701.447	-
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	2.634.653.664	5.333.183.433	7.967.837.097	-	-	-	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	3.376.426.871	3.917.231.716	7.292.712.465	-	-	946.122	-	-	-	946.122	-
	-	10.022.210.048	21.008.970.368	27.651.185.507	-	-	3.379.994.909	-	-	-	3.379.994.909	-

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền thuê đất trích trước	533.679.120	266.839.560
	533.679.120	266.839.560

15. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	52.838.000	42.810.500
Nhận ký quỹ, ký cược	696.680.000	517.555.000
Phải trả tiền thu hộ cho hãng tàu Rizhao Shipping Lines	567.095.531	50.013.536.267
Phải trả về khen thưởng, phúc lợi cho Công nhân viên Công ty	-	4.000.000.000
Phải trả về khen thưởng Ban điều hành	-	200.000.000
Phải trả các đối tượng khác	26.717.500	1.864.582
	1.343.331.031	54.775.766.349
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược	483.899.600	483.899.600
	483.899.600	483.899.600

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu		Vốn khác của chủ sở hữu		Lợi nhuận chưa phân phối		Lợi ích cổ đông không kiểm soát		Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Số dư đầu năm trước	255.000.000.000	136.193.960	159.361.139.614	1.759.438.239	416.256.771.813				
Lãi trong năm trước	-	-	38.767.311.978	124.608.493	38.891.920.471				
Chia cổ tức	-	-	(22.950.000.000)	-	(22.950.000.000)				
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng Ban điều hành	-	-	(4.200.000.000)	-	(4.200.000.000)				
Điều chỉnh theo kết quả Biên bản kiểm tra thuế giai đoạn năm 2016 - 2018	-	-	(1.197.432.785)	-	(1.197.432.785)				
Số dư cuối kỳ trước	255.000.000.000	136.193.960	169.781.018.807	1.884.046.732	426.801.259.499				
Lãi trong năm nay	-	-	70.080.294.842	281.035.056	70.361.329.898				
Chia cổ tức	-	-	(17.850.000.000)	-	(17.850.000.000)				
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng Ban điều hành	-	-	(4.854.405.728)	(12.494.272)	(4.866.900.000)				
Số dư cuối năm nay	255.000.000.000	136.193.960	217.156.907.921	2.152.587.516	474.445.689.397				

Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện như sau:

	Tại công ty mẹ ⁽ⁱ⁾	Tại Công ty con ⁽ⁱⁱ⁾	Tổng cộng
	VND	VND	VND
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng Ban điều hành	4.700.000.000	154.405.728	4.854.405.728
- Chia cổ tức	17.850.000.000	-	17.850.000.000

⁽ⁱ⁾ Tại Công ty mẹ: Lợi nhuận năm 2019 được phân phối theo Nghị quyết số 49/2020/NQ-VIN ngày 27/06/2020 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020.

⁽ⁱⁱ⁾ Tại Công ty con: Là phần tương ứng với tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ được hưởng từ trích lập các quỹ trong năm tại Công ty con.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2020	Tỷ lệ	01/01/2020	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	243.193.000.000	95,37%	243.193.000.000	95,37%
Các cổ đông khác	11.807.000.000	4,63%	11.807.000.000	4,63%
Cộng	255.000.000.000	100%	255.000.000.000	100%

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	255.000.000.000	255.000.000.000
- Vốn góp cuối năm	255.000.000.000	255.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	42.810.500	34.440.500
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	17.850.000.000	22.950.000.000
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	<i>17.850.000.000</i>	<i>22.950.000.000</i>
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền trong năm	17.839.972.500	22.941.630.000
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	<i>17.839.972.500</i>	<i>22.941.630.000</i>
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm	52.838.000	42.810.500

d) Cổ phiếu

	31/12/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	25.500.000	25.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	25.500.000	25.500.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>25.500.000</i>	<i>25.500.000</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.500.000	25.500.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>25.500.000</i>	<i>25.500.000</i>

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

17. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản thuê ngoài

Công ty thuê văn phòng tại số 406 đường Nguyễn Tất Thành, phường 18, quận 4, thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng thuê hoạt động thời hạn là 1 năm từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020.

Công ty ký hợp đồng thuê đất tại 161 Nguyễn Văn Quý, phường Phú Thuận, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh để sử dụng với mục đích làm kho bãi từ năm 2010 đến năm 2020. Diện tích đất thuê là 41.302,1 m². Theo hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

b) Ngoại tệ các loại

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
USD	34.666,47	527.686,38

c) Nợ khó đòi đã xử lý

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Công ty Cổ phần Đường Mới	107.575.400	107.575.400
Đối tượng khác	65.000.000	65.000.000

18. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Năm 2020</u>	<u>Năm 2019</u>
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	194.585.987.328	170.182.970.258
	<u><u>194.585.987.328</u></u>	<u><u>170.182.970.258</u></u>
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 28)	<u><u>27.882.133.259</u></u>	<u><u>25.622.649.683</u></u>

19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Năm 2020</u>	<u>Năm 2019</u>
	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	174.693.188.699	152.568.575.801
	<u><u>174.693.188.699</u></u>	<u><u>152.568.575.801</u></u>
Trong đó: Giá vốn đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 28)	<u><u>18.062.000</u></u>	<u><u>3.181.818</u></u>

20. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	18.251.071.808	16.830.399.662
Lãi bán các khoản đầu tư	-	96.129.608
Cổ tức, lợi nhuận được chia	12.527.261.010	10.479.196.332
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	99.379.762	85.211.687
	30.877.712.580	27.490.937.289
Trong đó: Doanh thu hoạt động tài chính với các bên liên quan	8.815.061.010	8.334.796.332
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 28)		

21. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nhân công	7.802.034.560	6.490.097.690
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	110.353.016	88.283.635
Chi phí khấu hao tài sản cố định	316.668.487	296.110.158
Thuế, phí và lệ phí	1.489.110.852	3.884.233.400
Chi phí dự phòng	(142.797.240)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.795.407.005	5.037.622.501
	16.370.776.680	15.796.347.384

22. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	75.840.524	707.276.323
Các khoản khác	74.585.750	53.765.828
	150.426.274	761.042.151

23. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh tại Công ty mẹ	3.530.087.573	4.130.275.628
Thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh tại Công ty con	629.746.120	425.046.351
Chi phí thuế TNDN hiện hành	4.159.833.693	4.555.321.979
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào thuế TNDN phải nộp kỳ này	-	957.372.960
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	3.165.632.540	2.086.764.843
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(4.780.268.795)	(4.433.827.242)
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối năm	2.545.197.438	3.165.632.540



24. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	70.080.294.842	38.767.311.978
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	70.080.294.842	38.767.311.978
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	25.500.000	25.500.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.748	1.520

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

25. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	9.284.690.434	12.571.673.800
Chi phí nhân công	33.968.917.404	35.043.108.585
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	339.998.393	204.692.724
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.485.357.547	2.971.898.495
Thuế, phí và lệ phí	5.617.022.993	3.884.233.400
Hoàn nhập dự phòng	(142.797.240)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	141.172.559.474	113.507.112.999
	192.725.749.005	168.182.720.003

26. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	11.796.720.332	-	34.155.118.476	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	58.313.030.302	(810.581.000)	68.455.532.607	(953.378.240)
Các khoản cho vay	190.500.000.000	-	200.560.000.000	-
Đầu tư dài hạn	27.013.204.819	-	27.013.204.819	-
	287.622.955.453	(810.581.000)	330.183.855.902	(953.378.240)

Nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Phải trả người bán, phải trả khác	19.965.537.169	68.868.887.730
Chi phí phải trả	533.679.120	266.839.560
	20.499.216.289	69.135.727.290

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

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2020				
Đầu tư dài hạn	-	-	27.013.204.819	27.013.204.819
	-	-	27.013.204.819	27.013.204.819
Tại ngày 01/01/2020				
Đầu tư dài hạn	-	-	27.013.204.819	27.013.204.819
	-	-	27.013.204.819	27.013.204.819

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

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

201
CỔ
CHỨNG
NG
A
NK



28. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong năm:

	Mối quan hệ	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ		27.882.133.259	25.622.649.683
Công ty TNHH NASTEELVINA	Cùng Tập đoàn	282.495.400	1.892.281.020
Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên	Cùng Tập đoàn	-	951.000.950
Công ty Cổ phần Kim khí thành phố Hồ Chí Minh -VNSTEEL	Cùng Tập đoàn	188.810.286	222.545.700
Công ty Cổ phần Tôn mạ VNSteel Thăng Long	Cùng Tập đoàn	1.437.435.682	710.072.045
Công ty Cổ phần Mạ kẽm Công nghiệp VINGAL-VNSTEEL	Cùng Tập đoàn	646.123.935	1.043.965.603
Công ty Tôn Phương Nam	Cùng Tập đoàn	1.216.900.000	77.600.000
Công ty CP Cơ Khí Luyện Kim	Cùng Tập đoàn	-	18.444.000
Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	Công ty liên kết	17.814.975.574	13.080.211.286
Công ty TNHH Nissin Logistics (Việt Nam)	Công ty liên kết	4.065.236.593	5.788.796.765
Công ty TNHH Agility	Công ty liên kết	2.230.155.789	1.837.732.314
Mua dịch vụ		18.062.000	3.181.818
Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	Công ty liên kết	18.062.000	-
Khách sạn Phương Nam - Chi nhánh Tổng công ty thép Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ	-	3.181.818
Cổ tức đã trả		17.023.510.000	21.887.370.000
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ	17.023.510.000	21.887.370.000
Cổ tức, lợi nhuận được chia		8.815.061.010	8.334.796.332
Công ty TNHH Lotte Vinatrans Global Logistics (Việt nam)	Công ty liên kết	3.792.070.800	3.572.100.000
Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	Công ty liên kết	1.825.538.805	1.668.614.267
Công ty TNHH Nissin Logistics (Việt nam)	Công ty liên kết	3.197.451.405	3.094.082.065
Số dư tại ngày kết thúc năm tài chính:		31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		9.881.531.261	7.334.573.841
Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	Công ty liên kết	8.964.817.729	4.940.696.755
Công ty TNHH Nissin Logistics (Việt Nam)	Công ty liên kết	696.328.530	1.178.636.336
Công ty TNHH Agility	Công ty liên kết	173.934.000	129.617.000
Công ty Cổ phần Tôn mạ VNSteel Thăng Long	Cùng Tập đoàn	-	781.079.250
Công ty TNHH NASTEELVINA	Cùng Tập đoàn	-	186.582.000
Công ty Tôn Phương Nam	Cùng Tập đoàn	-	85.360.000
Công ty Cổ phần Mạ kẽm Công nghiệp VINGAL-VNSTEEL	Cùng Tập đoàn	46.451.002	32.602.500

Số dư tại ngày kết thúc năm tài chính (tiếp theo):

		31/12/2020	01/01/2020
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn khác		662.592.448	3.068.503.273
Công ty TNHH Nissin Logistics (Việt nam)	Công ty liên kết	662.592.448	2.932.737.361
Công ty TNHH Agility	Công ty liên kết	-	2.410.000
Công ty Tôn Phương Nam	Cùng Tập đoàn	-	133.355.912

Thù lao, tiền lương, thu nhập khác của thành viên Hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc và người quản lý khác:

	Chức vụ	Năm 2020	Năm 2019
		VND	VND
Ông: Phạm Khiếu Thành	Chủ tịch HĐQT	30.000.000	-
Ông: Vũ Duy Huynh	Chủ tịch HĐQT	30.000.000	60.000.000
Ông: Trương Minh Long	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	361.920.000	361.920.000
Ông: Nguyễn Thanh Tòng	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	156.000.000	-
Bà: Lê Thị Thu Hiền	Thành viên HĐQT	24.000.000	-
Ông: Phạm Thành Đô	Thành viên HĐQT	24.000.000	-
Bà: Lê Thị Thúy Hằng	Thành viên HĐQT	24.000.000	48.000.000
Ông: Hoàng Ngọc Chiến	Thành viên HĐQT	24.000.000	48.000.000
Ông: Vương Duy Khánh	Thành viên HĐQT	24.000.000	48.000.000
Ông: Phạm Tú Anh	Phó Tổng Giám đốc	78.000.000	312.000.000
Ông: Lương Ngọc Bảo	Phó Tổng Giám đốc	-	234.000.000

29. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán.



Nguyễn Thị Tú Trinh
Người lập biểu



Cao Thị Mỹ Trang
Kế toán trưởng



Lê Hoàng Như Uyên
Tổng Giám đốc

Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 04 năm 2021