

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 Năm 2024

(Từ ngày 01/01 đến ngày 31/03/2024)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Quý 01 Năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		681.511.622.888	625.551.098.143
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	398.335.569.094	394.456.896.544
1. Tiền	111		66.335.569.094	49.456.896.544
2. Các khoản tương đương tiền	112		332.000.000.000	345.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5	65.220.000.000	66.920.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	65.220.000.000	66.920.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	6	213.057.786.059	160.512.571.676
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		132.425.263.431	117.406.011.615
2. Trả trước cho người bán	132		46.070.454.593	36.422.328.233
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		25.000.000.000	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		26.641.428.224	24.005.361.128
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(17.079.360.189)	(17.321.129.300)
IV. Hàng tồn kho	140		2.912.399.205	1.611.404.294
1. Hàng tồn kho	141	7	2.912.399.205	1.611.404.294
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.985.868.530	2.050.225.629
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	1.843.462.340	2.049.237.386
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		142.406.190	988.243
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.330.922.003.523	1.320.673.549.380
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7.071.450.000	7.066.450.000
1. Phải thu dài hạn khác	216		7.071.450.000	7.066.450.000
II. Tài sản cố định	220		687.742.572.091	703.152.876.124
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	678.249.554.170	693.486.133.204
- Nguyên giá	222		1.110.558.641.533	1.107.555.863.758
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(432.309.087.363)	(414.069.730.554)
2. Tài sản cố định vô hình	227	10	9.493.017.921	9.666.742.920
- Nguyên giá	228		10.761.545.000	10.761.545.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.268.527.079)	(1.094.802.080)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		80.008.560.762	72.798.990.457
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	80.008.560.762	72.798.990.457
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	12	552.639.595.154	533.511.213.047
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	12.1	551.826.470.515	532.698.088.408
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	12.2	813.124.639	813.124.639
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3.459.825.516	4.144.019.752
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	8	2.075.479.664	2.724.370.819
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.384.345.852	1.419.648.933
TỔNG CỘNG TÀI SẢN			2.012.433.626.411	1.946.224.647.523

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Quý 01 Năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
NGUỒN VỐN				
A . NỢ PHẢI TRẢ	300		276.374.868.147	263.688.870.991
I. Nợ ngắn hạn	310		189.915.735.820	172.808.777.676
1. Phải trả người bán	311	13.1	75.680.613.002	56.905.175.161
2. Người mua trả tiền trước	312	13.2	37.204.694.045	26.062.391.481
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	13.517.069.413	15.289.334.826
4. Phải trả người lao động	314		9.066.109.239	18.855.729.686
5. Chi phí phải trả	315		2.379.613.868	1.868.740.239
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		650.000.000	950.000.000
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	34.116.913.138	34.782.681.186
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	13.093.705.555	13.093.705.555
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		331.380.900	165.287.799
10. Quỹ khen thưởng, Phúc lợi	322		3.875.636.660	4.835.731.743
II. Nợ dài hạn	330		86.459.132.327	90.880.093.315
1. Phải trả dài hạn khác	337	15	12.415.817.000	13.997.856.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	16	70.722.144.577	73.398.480.315
4. Dự phòng phải trả dài hạn	342	26.3	3.321.170.750	3.483.757.000
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.736.058.758.264	1.682.535.776.532
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.736.058.758.264	1.682.535.776.532
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	17.1	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
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414	17.1	530.450.206	530.450.206
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	17.1	18.113.801.578	18.113.801.578
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	17.1	49.565.919.026	49.565.919.026
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	17.1	993.639.593.976	940.140.253.506
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		940.140.253.506	722.005.872.458
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		53.499.340.470	218.134.381.048
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	17.5	3.208.993.478	3.185.352.216
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN			2.012.433.626.411	1.946.224.647.523

Tp.Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 04 năm 2024

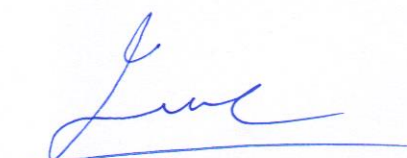
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



PHẠM QUANG MINH



TRỊNH VĂN QUÝ



ĐẶNG VŨ THÀNH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 01 Năm 2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		62.136.433.199	43.478.180.913
	Điều chỉnh cho các khoản			
02	Khấu hao TSCĐ	9	18.413.081.808	17.572.585.639
03	Các khoản dự phòng		(241.769.111)	
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(22.306.162.555)	(14.813.861.362)
06	Chi phí lãi vay	20	969.036.659	1.472.756.910
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		58.970.620.000	47.709.662.100
09	Thay đổi các khoản phải thu		(22.256.178.288)	32.990.546.344
10	Thay đổi hàng tồn kho		(1.300.994.911)	1.772.254.867
11	Thay đổi các khoản phải trả và chi phí phải trả		2.956.214.664	(10.700.322.283)
12	Thay đổi chi phí trả trước		854.666.201	468.190.340
14	Tiền lãi vay đã trả		(645.036.659)	(1.472.756.910)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(12.165.743.452)	(5.584.766.948)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(960.095.083)	(758.800.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động kinh doanh		25.453.452.472	64.424.007.510
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ		1.489.460.299	(49.102.237.731)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ		-	-
23	Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác		(30.700.000.000)	(1.700.000.000)
24	Tiền thu cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác		7.400.000.000	3.200.270.000
27	Tiền thu lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia		2.912.095.517	2.322.556.111
30	Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng vào) hoạt động đầu tư		(18.898.444.184)	(45.279.411.620)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)

Quý 01 Năm 2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	16	(2.676.335.738)	(8.662.767.738)
36	Cổ tức đã trả cho cổ đông không kiểm soát	17.4	-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động tài chính		(2.676.335.738)	(8.662.767.738)
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ		3.878.672.550	10.481.828.152
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		394.456.896.544	233.682.154.614
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	398.335.569.094	244.163.982.766

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 04 năm 2024


Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



PHẠM QUANG MINH



TRỊNH VĂN QUÝ



ĐẶNG VŨ THÀNH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

1 THÔNG TIN CÔNG TY

Tổng Công ty bao gồm Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam (“Công ty”), các công ty con và các công ty liên doanh, liên kết như sau:

Công ty

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 Tphố 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 TP HCM cấp và GCNĐKKD điều chỉnh lần thứ 3 ngày 26 tháng 7 năm 2017

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 thương mại.

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

Công ty con

Vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 Công ty có 03 công ty con được trình bày như sau:

Công ty Cổ phần Xây lắp Công trình (“ECCO”)

Công ty sở hữu 96,18% vốn chủ sở hữu của ECCO, một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 4103000067 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh 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, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty CP Đóng mới và Sửa chữa Phương tiện thủy Cần Thơ (“Đóng tàu Cần Thơ”)

Công ty sở hữu 70% vốn chủ sở hữu của Đóng tàu Cần Thơ, một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của 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 CanTho Shipyard là cung cấp các dịch vụ đóng tàu và các cấu kiện nổi. Đóng tàu Cần Thơ có trụ sở đăng ký tại số 77B Trần Phú, Phường Cái Khế, Quận Ninh Kiều, Thành phố Cần Thơ.

Công ty CP Dịch vụ Xây dựng và Cơ khí Đường thủy Miền Nam (“SOWATMES”)

Công ty sở hữu 51% vốn chủ sở hữu của SOWATMES, một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 4103001933 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 20 tháng 11 năm 2003 và các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó. Hoạt động chính của SOWATMES là xây dựng các công trình dân dụng. SOWATMES có trụ sở đăng ký tại số 59 Phạm Ngọc Thạch, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh.

1 THÔNG TIN CÔNG TY (tiếp theo)

Công ty liên doanh và liên kết

Vào ngày 31 tháng 03 năm 2024, Công ty có các cty liên doanh, liên kết được trình bày như sau:

Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận Số 1 (“VICT”)

Công ty sở hữu 37% vốn chủ sở hữu của VICT, 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 (“GPĐT”) 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 khu cảng container tại Phường Tân Thuận Đông, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh 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 chính tại Đường A5, Khu phố 5, Phường Tân Thuận Đông, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh

Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Đường thủy Miền Nam (“SOWATCOSER”)

Công ty sở hữu 26,27% vốn chủ sở hữu của SOWATCOSER, một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 0303215396 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 1 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, Phường 15, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai

Công ty sở hữu 20,25% vốn chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai, 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.

Số lượng nhân viên cty tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 là 534 (ngày 31 tháng 12 năm 2023:542).

2 CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 **Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng 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 BTC 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); 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).

2 CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

Theo đó, báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Tổng Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Tổng Công ty là VND

2.5 Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty và các công ty con cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Tổng Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Tổng Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cùng kỳ báo cáo với Công ty theo các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Tổng Công ty, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của 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 cổ đông của Tổng Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của Tổng Công ty trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Ảnh hưởng của thay đổi trong tỷ lệ sở hữu của công ty con mà không làm mất quyền kiểm soát được hạch toán vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

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.

Tổng 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 Tổng Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc năm tài chính.

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 hợp nhất.

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất 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 dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại ngày kết thúc năm tài chính. 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 hợp nhất.

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 hợp nhất 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 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 hợp nhất.

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 Tổng 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 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**3.5 Khấu hao**

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt 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 Tổng 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 hợp nhất 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 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 Tổng Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.10 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là các công ty mà trong đó Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tổng Công ty. Thông thường, Tổng Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu ít nhất 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư.

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 Tổng Công ty trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua.

3.10 Các khoản đầu tư (tiếp theo)

Phần sở hữu của Tổng Công ty trong lợi nhuận (lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của Tổng Công ty 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 Tổng Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Tổng Công ty. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Tổng Công ty trong trường hợp cần thiết.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào 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 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 hợp nhất.

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 hợp nhất và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

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 hợp nhất, 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.

3.12 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 Tổng 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 Tổng 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 Tổng Công ty dự kiến giao dịch.

3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ (tiếp theo)

Tại ngày kết thúc 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 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 Tổng 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 Tổng 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 hợp nhất.

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 Tổng Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Tổng Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Tổng 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 Tổng 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 hợp nhất.

Cổ tức

Cổ tức phải trả được đề nghị bởi Hội đồng Quản trị của Tổng 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 hợp nhất 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 hợp nhất.

3.14 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Tổng Công ty (sau khi trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm 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 cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**3.15 Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Tổng 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 hợp nhất 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 Cty được xác lập.

3.16 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 phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) 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 hợp nhất 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.

Tổng Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Tổng 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 Tổng 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 hợp nhất.

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 năm 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.

3.16 Thuế (tiếp theo)

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 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 hợp nhất 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.

Tổng Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Tổng 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 Tổng 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 năm 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.

3.17 Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Tổng Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty chủ yếu được tạo ra từ hoạt động cung cấp dịch vụ kho vận, giao nhận vận tải; cơ khí đóng tàu; xây dựng; xuất khẩu lao động; kinh doanh thương mại (dầu, nhớt); và hoạt động đầu tư tài chính trong một khu vực địa lý là Việt Nam.

3.18 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 VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
- Tiền mặt	6.113.363.022	4.884.379.932
- Tiền gửi ngân hàng	60.222.206.072	44.572.516.612
- Các khoản tương đương tiền (*)	332.000.000.000	345.000.000.000
Tổng Cộng	398.335.569.094	394.456.896.544

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện khoản tiền bằng VND gửi tại ngân hàng với kỳ hạn gốc dưới ba (3) tháng và hưởng tiền lãi theo lãi suất dao động từ 3%/năm đến 4%/năm.

5 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	Đơn vị tính: VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	65.220.000.000	66.920.000.000
TỔNG CỘNG	65.220.000.000	66.920.000.000

Đây là các khoản tiền gửi ngân hàng bằng VND có thời hạn còn lại không quá (12) tháng và hưởng tiền lãi theo lãi suất dao động từ 4% đến 5% một năm. Trong đó, Công ty đã sử dụng khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh TP.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 Tổng công ty (Thuyết minh số 19)

6 CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN**6.1 Chi tiết các khoản phải thu ngắn hạn**

	Đơn vị tính: VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	132.425.263.431	117.406.011.615
Trong đó		
Các bên liên quan (Thuyết minh số 28)	35.361.596.332	32.069.294.468
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng _Cái Mép	21.582.438.570	16.171.007.049
MSC Mediterranean Shipping Company S.A	15.204.253.971	11.190.121.918
Công ty TNHH MTV Cảng Tân Cảng - Cái Mép	12.080.978.136	7.543.403.883
CMA CGM SA (C/O CMA-CMA-CGM VIET NAM JSC)	5.619.098.340	12.271.206.070
Khách hàng khác	42.576.898.082	38.160.978.227
Trả trước cho người bán ngắn hạn	46.070.454.593	36.422.328.233
Trong đó		
Các bên liên quan	-	-
Công Ty Cổ Phần Phụ Kiện Và Nhà Thép Nhất	10.576.720.000	-
Công ty TNHH Kỹ Thuật Công Nghệ CDV	5.618.776.687	-
Công ty TNHH Xây Dựng Thương Mại FOCUS ASC	4.961.158.747	10.475.762.400
Công ty TNHH TMDV Kỹ Thuật Duy Tường	4.928.000.000	4.928.000.000
Người bán khác	19.985.799.159	21.018.565.833
Phải thu ngắn hạn khác	26.641.428.224	24.005.361.128
Trong đó:		
Các bên liên quan	12.713.200.000	12.713.200.000
Phải thu về tiền lương, BHXH của thuyền viên từ các đại lý	1.759.942.698	1.930.101.698
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.904.996.190	1.639.311.259
Phải thu ngắn hạn khác	10.263.289.336	7.722.748.171
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(17.079.360.189)	(17.321.129.300)
GIÁ TRỊ THUẦN	188.057.786.059	160.512.571.676

6 CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN (tiếp theo)**6.2 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

Đơn vị tính: VND

	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2023
Số đầu năm	17.321.129.300	17.331.154.556
Dự phòng trích lập trong kỳ	89.611.789	-
Số cuối năm	17.410.741.089	17.331.154.556

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 03 năm 2024		Ngày 31 tháng 12 năm 2023	
	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	6.943.408.737	355.877.759	7.185.177.848	355.877.759
Tổng Cộng	17.435.237.948	355.877.759	17.677.007.059	355.877.759

7 HÀNG TỒN KHO

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Nguyên liệu, nhiên liệu	1.001.979.335	576.393.016
Chi phí SXKD dở dang	1.577.907.734	681.673.121
Công cụ, dụng cụ	321.819.497	342.645.518
Hàng hóa	10.692.639	10.692.639
Tổng Cộng	2.912.399.205	1.611.404.294

8 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.195.470.004	1.850.491.672
Chi phí mua bảo hiểm	570.641.678	106.260.000
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	30.000.000	92.485.714
Khác	47.350.658	-
Tổng Cộng	1.843.462.340	2.049.237.386
Dài hạn		
Chi phí phân bổ CCDC, thiết bị	2.075.479.664	2.564.132.069
Phí tư vấn tái cấu trúc DN	-	160.238.750
Tổng Cộng	2.075.479.664	2.724.370.819

9 PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Đặt cọc thuê cảng	7.000.000.000	7.000.000.000
Khác	71.450.000	66.450.000
Tổng Cộng	7.071.450.000	7.066.450.000

10 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023	575.887.158.373	116.393.936.036	414.695.826.455	578.942.894	1.107.555.863.758
Mua mới trong kỳ	-	3.002.777.775	-	-	3.002.777.775
Ngày 31 tháng 03 năm 2024	<u>575.887.158.373</u>	<u>119.396.713.811</u>	<u>414.695.826.455</u>	<u>578.942.894</u>	<u>1.110.558.641.533</u>
-					
Giá trị hao mòn lũy kế					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023	165.541.319.098	61.255.566.383	186.693.902.179	578.942.894	414.069.730.554
Khấu hao trong kỳ	5.829.291.444	3.462.896.625	8.751.062.874	-	18.043.250.943
<i>Giảm khác</i>	196.105.866	-	-	-	196.105.866
Ngày 31 tháng 03 năm 2024	<u>171.566.716.408</u>	<u>64.718.463.008</u>	<u>195.444.965.053</u>	<u>578.942.894</u>	<u>432.309.087.363</u>
Giá trị còn lại					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023	410.345.839.275	55.138.369.653	228.001.924.276	-	693.486.133.204
Ngày 31 tháng 03 năm 2024	404.320.441.965	54.678.250.803	219.250.861.402	-	678.249.554.170

11 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 2023	5.202.345.000	5.559.200.000	10.761.545.000
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Ngày 31 tháng 03 năm 2024	<u>5.202.345.000</u>	<u>5.559.200.000</u>	<u>10.761.545.000</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023	-	1.094.802.080	1.094.802.080
Hao mòn trong kỳ	-	173.724.999	173.724.999
Ngày 31 tháng 03 năm 2024	-	<u>1.268.527.079</u>	<u>1.268.527.079</u>
Giá trị còn lại			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023	5.202.345.000	4.464.397.920	9.666.742.920
Ngày 31 tháng 03 năm 2024	5.202.345.000	4.290.672.921	9.493.017.921

12 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Đóng mới tàu chở container	78.912.708.862	71.703.138.557
phần mềm eBMS	925.000.000	925.000.000
Khác	170.851.900	170.851.900
Tổng Cộng	<u>80.008.560.762</u>	<u>72.798.990.457</u>

13 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết	551.826.470.515	532.698.088.408
Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	813.124.639	813.124.639
Tổng cộng	<u>552.639.595.154</u>	<u>533.511.213.047</u>

TỔNG CÔNG TY CP ĐƯỜNG SÔNG MIỀN NAM (SOWATCO)

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho Quý 01 tài chính kết thúc ngày 31/03/2024

13 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)**13.1 Đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết**

Chi tiết khoản đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu như sau:

Đơn vị tính: VND

	Cty Liên doanh Phát triển Tiếp vận Số 1	Cty CP Xây dựng công trình và T.mại 747	Cty CP DV Tổng hợp Đường thủy Miền Nam	Cty CP Cảng Đồng Nai	Tổng cộng
Giá trị đầu tư					
Ngày 31 tháng 12 năm 2023	155.730.813.876	-	3.039.240.000	293.737.601.250	452.507.655.126
Tăng (giảm) trong kỳ	-	-	-	-	-
Ngày 31 tháng 03 năm 2024	155.730.813.876	-	3.039.240.000	293.737.601.250	452.507.655.126
Phần lũy kế lợi nhuận (lỗ) sau khi mua các công ty liên doanh, liên kết					
Ngày 31 tháng 12 năm 2023	(27.525.681.565)	-	(98.932.432)	107.815.047.279	80.190.433.282
Phần lợi nhuận (lỗ) trong kỳ	1.915.219.044	-	-	17.213.163.063	19.128.382.107
Ngày 31 tháng 03 năm 2024	(25.610.462.521)	-	(98.932.432)	125.028.210.342	99.318.815.389
Giá trị còn lại					
Ngày 31 tháng 12 năm 2023	128.205.132.311	-	2.940.307.568	401.552.648.529	532.698.088.408
Ngày 31 tháng 03 năm 2024	130.120.351.355	-	2.940.307.568	418.765.811.592	551.826.470.515

13.2 Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đơn vị tính: VND

Giá gốc khoản đầu tư	Ngày 31 tháng 03 năm 2024		Ngày 31 tháng 12 năm 2023	
	Giá trị	sở hữu (%)	Giá trị	sở hữu (%)
Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn - Hiệp Phước	440.000.000	0,05	440.000.000	0,05
Cty CP Xuất khẩu Lao động và Dvụ Vận tải thủy MN	373.124.639	-	373.124.639	
Tổng cộng	813.124.639		813.124.639	

14 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Phải trả bên thứ ba		
Cty TNHH Dịch Vụ Phước An	10.166.164.470	6.306.003.414
Công ty TNHH Giao nhận Vận tải Thịnh Phát	4.290.482.618	5.228.144.509
Công Ty TNHH Quảng Cáo Tiếp Thị Ban Mai	4.586.584.164	5.007.617.944
Người bán khác	19.680.583.726	19.060.540.282
Phải trả bên liên quan	36.956.798.024	21.302.869.012
Tổng cộng	<u>75.680.613.002</u>	<u>56.905.175.161</u>

15 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Cty TNHH MTV ITL VSIP	22.023.195.800	-
Công ty Cổ phần Đầu Tư Bắc Kỳ	14.931.955.299	25.634.767.167
Người mua khác	249.542.946	427.624.314
Tổng cộng	<u>37.204.694.045</u>	<u>26.062.391.481</u>

16 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	Ngày 31 tháng 12 năm 2023	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Ngày 31 tháng 03 năm 2024
Thuế GTGT	2.956.867.320	5.631.331.079	(6.273.923.224)	2.314.275.175
Thuế TNDN	11.963.798.188	8.578.148.386	(12.165.743.452)	8.376.203.122
Thuế TNCN	368.669.318	1.838.185.211	(1.544.933.005)	661.921.524
Khác	-	2.246.868.934	(82.199.342)	2.164.669.592
Tổng cộng	15.289.334.826	18.294.533.610	(20.066.799.023)	13.517.069.413

17 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Chi phí thuê ngoài	2.004.380.512	1.424.557.463
Khác	51.233.356	444.182.776
Tổng cộng	2.379.613.868	1.868.740.239

18 PHẢI TRẢ KHÁC

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Ngắn hạn		
Phải trả cho thuyền viên	3.538.902.232	3.850.348.450
Doanh thu chưa thực hiện	2.152.384.267	2.673.558.937
Phải trả hãng tàu	3.211.991.813	3.211.991.813
Nhận ký quỹ	1.023.975.000	1.111.705.000
Bảo hiểm thuyền viên	1.112.339.756	1.112.339.756
Các khoản phải trả, phải nộp khác	23.077.320.070	22.822.737.230
	34.116.913.138	34.782.681.186
Dài hạn		
Nhận đặt cọc cho hợp đồng hợp tác kinh doanh	10.000.000.000	10.000.000.000
Nhận ký quỹ từ thuyền viên	1.554.817.000	2.786.856.000
Nhận ký quỹ từ thuê nhà và thuê bãi	861.000.000	1.211.000.000
	12.415.817.000	13.997.856.000
Tổng cộng	46.532.730.138	48.780.537.186

DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Dự phòng chi phí bảo hành công trình XD	331.380.900	165.287.799

19 VAY

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Ngắn hạn		
Vay dài hạn đến hạn trả	13.093.705.555	13.093.705.555
	<u>13.093.705.555</u>	<u>13.093.705.555</u>
Dài hạn		
Vay dài hạn ngân hàng	70.722.144.577	73.398.480.315
Tổng Cộng	<u>83.815.850.132</u>	<u>86.492.185.870</u>

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 2023	13.093.705.555	73.398.480.315	86.492.185.870
Vay dài hạn đến hạn trả	2.676.335.738	(2.676.335.738)	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	(2.676.335.738)	-	(2.676.335.738)
Ngày 31 tháng 03 năm 2024	<u>13.093.705.555</u>	<u>70.722.144.577</u>	<u>83.815.850.132</u>

TỔNG CÔNG TY CP ĐƯỜNG SÔNG MIỀN NAM (SOWATCO)

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho Quý 01 tài chính kết thúc ngày 31/03/2024

19 VAY (Tiếp theo)**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 2024		Điều khoản thanh toán	Lãi suất % năm	Hình thức bảo đảm
		VND	Nguyên tệ USD			
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	44.237.500.816	1.811.526	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 2024 là 4.236.487.595 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	5.380.737.965	220.341	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%)	
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	9.093.341.196		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 2024 là 29.800.000.040 VND
Khoản vay - VND	Tài trợ cho dự án đầu tư máy móc thiết bị phục vụ Cảng Long Bình	25.104.270.155		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 1 năm 2020. Từ năm thứ 3 đến hết năm thứ 7, lãi xuất bằng 3%/năm cộng với lãi suất cơ sở. Từ năm thứ 8 trở đi lãi suất bằng 3,5% /năm cộng với lãi suất cơ sở	Phương tiện vận tải với giá trị còn lại vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 là 56.888.055.110 VND
Tổng cộng		83.815.850.132	2.031.867			
<i>Trong đó:</i>						
Vay dài hạn		70.722.144.577				
Vay dài hạn đến hạn trả		13.093.705.555	24			

20 VỐN CHỦ SỞ HỮU

20.1 Tình hình thay đổi nguồn vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng Cộng
Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2023						
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	671.000.000.000	530.450.206	18.113.801.578	49.565.919.026	726.304.192.740	1.465.514.363.550
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	36.993.335.813	36.993.335.813
Ngày 31 tháng 03 năm 2023	671.000.000.000	530.450.206	18.113.801.578	49.565.919.026	763.297.528.553	1.502.507.699.363
Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024						
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023	671.000.000.000	530.450.206	18.113.801.578	49.565.919.026	940.140.253.506	1.679.350.424.316
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	53.499.340.470	53.499.340.470
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2024	671.000.000.000	530.450.206	18.113.801.578	49.565.919.026	993.639.593.976	1.732.849.764.786

20 VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)**20.2 Cổ đông**

	Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024		
	Số lượng cổ phiếu	Giá trị (VND)	% sở hữu
Công ty TNHH Một Thành Viên Đầu tư Hạ Tầng Sotrans	56.625.000	566.250.000.000	84,39
Công ty Cổ phần Kho Vận Miền Nam	6.000.000	60.000.000.000	8,94
Cổ đông khác	4.475.000	44.750.000.000	6,67
Tổng cộng	67.100.000	671.000.000.000	100,00

20.3 Cổ phiếu

	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
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 một quyền biểu quyết, không hạn chế.

20.4 Lãi trên cổ phiếu

	Đơn vị tính: VND	
	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2023
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	53.499.340.470	36.993.335.813
Trừ: Quỹ khen thưởng, phúc lợi (VND) (i)	-	-
Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu thông thường	53.499.340.470	36.993.335.813
Số cổ phiếu bình quân lưu hành bình quân	67.100.000	67.100.000
Lãi trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	797	551

20 VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

20.5 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
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

20.6 Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Đơn vị tính: VND

	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2023
Số đầu năm	3.185.352.216	6.318.608.138
Lợi nhuận trong năm	23.641.262	111.906.185
Số cuối năm	3.208.993.478	6.430.514.323

21 DOANH THU

21.1 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

Đơn vị tính: VND

	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2023
Doanh thu cung cấp dịch vụ	228.401.314.611	162.617.693.357
Tổng cộng	228.401.314.611	162.617.693.357
Trong đó:		
Doanh thu đối với khách hàng khác	189.927.060.370	149.113.627.370
Doanh thu đối với các bên liên quan	38.474.254.241	13.504.065.987

21.2 Doanh thu hoạt động tài chính

Đơn vị tính: VND

	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2023
Cổ tức hoặc lợi nhuận được chia	-	45.954.000.000
Lãi tiền gửi	2.823.821.544	2.754.376.588
Tổng cộng	2.823.821.544	48.708.376.588

22 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

Đơn vị tính: VND

	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2023
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	182.377.635.666	127.581.918.698
Tổng cộng	182.377.635.666	127.581.918.698

23 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2023
Chi phí lãi vay	969.036.659	1.472.756.910
Tổng cộng	969.036.659	1.472.756.910

24 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Đơn vị tính: VND	
	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2023
Chi phí nhân viên	2.381.568.544	2.453.317.514
Chi phí dịch vụ thuê ngoài	430.197.229	398.550.616
Khấu hao tài sản cố định	128.568.963	128.568.963
Dự phòng phải thu khó đòi	89.611.789	
Khác	3.581.399.760	1.999.377.698
Tổng cộng	6.611.346.285	4.979.814.791

25 THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	Đơn vị tính: VND	
	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2023
Thu nhập khác	1.779.876.290	81.266.176
Bồi thường giải phóng mặt bằng khu kho tiếp vận, TP Thủ Đức	1.436.601.490	-
Thu từ đền bù nhà cung cấp	343.274.800	81.266.176
Chi phí khác	38.942.743	149.583
Các khoản khác	38.942.743	149.583
LỢI NHUẬN (LỖ) KHÁC	1.740.933.547	81.116.593

26 CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Đơn vị tính: VND	
	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2023
Chi phí dịch vụ mua ngoài	122.652.946.488	74.833.084.335
Chi phí nhân viên	26.150.691.699	23.829.113.228
Chi phí khấu hao tài sản cố định (Thuyết minh số 1)	18.260.754.078	17.572.585.639
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	16.373.058.078	12.408.831.379
Chi phí khác	5.551.531.608	3.918.118.908
Tổng cộng	188.988.981.951	132.561.733.489

27 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ('TNDN') áp dụng cho Tổng công ty và các công ty con là 20% lợi nhuận chịu thuế

27.1 Chi phí thuế TNDN

Đơn vị tính: VND

	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2023
Chi phí thuế TNDN hiện hành	8.578.148.386	6.354.638.410
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	35.303.081	18.300.505
Tổng cộng	8.613.451.467	6.372.938.915

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:

Đơn vị tính: VND

	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2023
Lợi nhuận kế toán trước thuế	62.136.433.199	43.478.180.913
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	12.427.286.640	8.695.636.183
Các khoản điều chỉnh:		
Lỗ (lợi nhuận) nhận từ công ty liên kết	(3.825.676.421)	6.778.903.045
Cổ tức nhận được	-	(9.190.800.000)
Các chi phí không được trừ	11.841.248	89.199.687
Chi phí thuế TNDN	8.613.451.467	6.372.938.915

27 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**27.2 Thuế thu nhập hoãn lại**

Tổng công ty đã ghi nhận các tài sản thuế TNDN hoãn lại (thuế TNDN hoãn lại phải trả) cùng với biến động trong kỳ này và kỳ trước như sau:

Đơn vị tính: VND

	Bảng cân đối kế toán hợp nhất		Bảng kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2023
Lợi nhuận chưa thực hiện	791.153.355	791.153.355	-	-
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(71.041.653)	(71.041.653)	-	-
Chênh lệch khấu hao giữa thuế và kế toán	-	2.785.831	(2.785.831)	(18.300.505)
Dự phòng trợ cấp thôi việc	664.234.150	696.751.400	(32.517.250)	-
Tài sản thuế hoãn lại	<u>1.384.345.852</u>	<u>1.419.648.933</u>		
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại			<u>(35.303.081)</u>	<u>(18.300.505)</u>

28 CÁC NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN

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

Đơn vị tính: VND

	Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2023
			Cổ tức	-	45.954.000.000
1	Công ty Liên doanh Phát triển tiếp vận số 1 ("VICT")	Công ty liên doanh	Cung cấp d.vụ	10.001.377.715	12.440.677.435
			Sử dụng dịch vụ	96.230.359	88.859.363
2	Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam	Chủ sở hữu của Cty mẹ	Sử dụng dịch vụ	15.983.315.487	14.401.942.602
			Mua nhiên liệu	-	645.773.181
3	Công ty Cổ phần Cảng Miền Nam	Cty trong cùng tập đoàn	Cung cấp d.vụ	-	-
			Sử dụng dịch vụ	10.333.254.553	7.923.482.273
4	Công ty Cổ phần ITL Logistics	Cty trong cùng tập đoàn	Cung cấp d.vụ	7.917.213.092	-
			Sử dụng dịch vụ	-	-
5	Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	Cty liên kết	Cổ tức	-	-
			Cung cấp d.vụ	-	9.990.905
6	Công ty Cổ phần Giao nhận và Vận chuyển INDO Trần	Cty mẹ cao nhất	Cung cấp d.vụ	4.250.000	75.981.821
			Sử dụng dịch vụ	-	-
7	Công ty TNHH Một Thành viên Sotrans Logistics	Cty trong cùng tập đoàn	Cung cấp d.vụ	1.227.309.853	976.173.336
			Sử dụng dịch vụ	-	-
8	Công ty Cổ phần SOWATCO Tri Phương	Cty trong cùng tập đoàn	Cung cấp dịch vụ	-	-
			Sử dụng dịch vụ	6.600.000.000	-
9	Chi nhánh Công ty TNHH ITL Logistics Tại Phía Bắc	Cty trong cùng tập đoàn	Cung cấp d.vụ	19.169.270.248	-
			Sử dụng dịch vụ	-	-
			Cung cấp dịch vụ	4.833.333	-
10	Công ty Cổ phần vận tải đa phương thức Vietranstimex	Cty trong cùng tập đoàn	Cho thuê bãi	150.000.000	-
			Cho vay	25.000.000.000	-
			Lãi cho vay	353.958.904	-
11	Công ty Cổ Phần DV Tổng Hợp Miền Nam	Cty liên kết	Cung cấp d.vụ	-	1.242.490
			Sử dụng dịch vụ	-	-

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

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán quý 01 năm 2024, 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 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Phải thu ngắn hạn của khách hàng				
Chi nhánh Công ty TNHH ITL Logistics Tại Phía Bắc	Cty trong cùng tập đoàn	Cung cấp d.vụ	27.592.743.543	22.218.526.520
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận số 1	Công ty liên doanh	Cung cấp d.vụ	6.263.424.938	8.308.174.804
Công ty TNHH MTV ITL Logistics Đà Nẵng	Cty trong cùng tập đoàn	Cung cấp d.vụ	-	39.000.000
Các bên liên quan khác	Bên liên quan	Cung cấp d.vụ	1.505.427.851	1.503.593.144
		CỘNG	35.361.596.332	32.069.294.468
Phải thu về cho vay ngắn hạn				
Công ty CP Vận tải Đa phương thức Viettranstimex	Cty trong cùng tập đoàn	Cho vay	25.000.000.000	-
Phải thu ngắn hạn khác				
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận số 1	Công ty liên doanh	Lãi liên doanh	12.713.200.000	12.713.200.000
Phải thu dài hạn khác				
Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam	Chủ sở hữu của Cty mẹ	Đặt cọc thuê cảng	7.000.000.000	7.000.000.000
Phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty Cổ phần SOWATCO TRI PHƯƠNG	Cty trong cùng tập đoàn	Sử dụng dịch vụ	14.256.000.000	7.128.000.000
Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam	Chủ sở hữu của Cty mẹ	Sử dụng dịch vụ	11.721.098.024	5.860.549.012
Công ty Cổ phần Cảng Miền Nam	Cty trong cùng tập đoàn	Sử dụng dịch vụ	6.178.200.000	3.512.820.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Bắc Kỳ	Cty trong cùng tập đoàn	Sử dụng dịch vụ	4.801.500.000	4.801.500.000
		CỘNG	36.956.798.024	21.302.869.012

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

Các giao dịch với các bên liên quan khác

Thu nhập của các thành viên HĐQT. Ban KS và Ban Tổng giám đốc như sau:

Đơn vị tính: VND

Tên	Chức vụ	Thu nhập	
		Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2023
Ông Đặng Vũ Thành	Tổng Giám đốc , Thành viên HĐQT	606.000.000	551.000.000
Ông Tô Hữu Hùng	P.Tổng Giám đốc	287.000.000	261.000.000
Ông Nguyễn Hải Anh	P.Tổng Giám đốc	270.500.000	246.000.000
Tổng Cộng		1.163.500.000	1.058.000.000

29 CÁC CAM KẾT 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 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Đến 1 năm	4.494.176.280	3.365.932.570
Trên 1 - 5 năm	17.976.705.120	13.463.730.278
Trên 5 năm	104.489.598.510	79.099.415.385
Tổng Cộng	126.960.479.910	95.929.078.232

30 THÔNG TIN THEO BỘ PHẬN

	Kinh doanh thương mại	Cơ khí đóng tàu	Xây dựng	Xuất khẩu lao động	Dịch vụ kho vận, giao nhận vận tải	Hoạt động đầu tư tài chính	Tổng cộng
Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2024							
Doanh thu bộ phận	-	-	20.483.614.539	661.322.920	207.256.377.152	21.754.259.514	250.155.574.125
Lợi nhuận bộ phận	-	-	1.109.437.298	85.068.681	44.829.172.966	20.097.418.766	66.121.097.711
<u>Đối chiếu:</u>							
Doanh thu không phân bổ							1.779.876.290
Chi phí không phân bổ							(7.619.325.687)
Lãi tiền gửi							2.823.821.544
Chi phí lãi vay							(969.036.659)
Lợi nhuận kế toán trước thuế							62.136.433.199
<u>Các thông tin bộ phận khác</u>							
Khấu hao và khấu trừ	-	-	35.957.823	-	18.007.293.120	-	18.043.250.943
Dự phòng phải thu khó đòi			-	-	(89.611.789)	-	(89.611.789)
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2024							
Tài sản bộ phận	-	1.631.714.543	4.068.988.978	-	1.110.214.808.980	621.524.534.042	1.737.440.046.543
<u>Đối chiếu:</u>							
Tài sản không phân bổ							274.993.579.868
Tổng tài sản							2.012.433.626.411
Nợ phải trả bộ phận	-	-	-	12.735.159.683	75.037.114.776	-	87.772.274.459
<u>Đối chiếu:</u>							
Nợ phải trả không phân bổ							188.602.593.688
Tổng nợ phải trả							276.374.868.147

TỔNG CÔNG TY CP ĐƯỜNG SÔNG MIỀN NAM (SOWATCO)

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

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho Quý 01 tài chính kết thúc ngày 31/03/2024

30 THÔNG TIN THEO BỘ PHẬN (tiếp theo)

	Kinh doanh thương mại	Cơ khí đóng tàu	Xây dựng	Xuất khẩu lao động	Dịch vụ kho vận, giao nhận vận tải	Hoạt động đầu tư tài chính	Tổng cộng
Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31/03/2023							
Doanh thu bộ phận	-	-	41.587.013.510	5.282.861.812	115.747.818.035	14.693.517.154	177.311.210.511
Lợi nhuận bộ phận	-	-	1.277.829.696	1.853.736.981	31.904.207.982	13.532.241.684	48.568.016.343
<u>Đối chiếu:</u>							
Doanh thu không phân bổ							81.266.176
Lãi tiền gửi							2.754.376.588
Chi phí lãi vay							(1.472.756.910)
Chi phí không phân bổ							(6.452.721.284)
Lợi nhuận kế toán trước thuế							43.478.180.913
<u>Các thông tin bộ phận khác</u>							
Khấu hao và khấu trừ	-	-	143.831.292	-	63.085.222.389	-	63.229.053.681
Dự phòng phải thu khó đòi	-	-	-	-	237.251.839	-	237.251.839
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi					-		-
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2023							
Tài sản bộ phận	-	2.837.296.967	26.253.727.353	-	1.054.420.155.877	553.834.993.863	1.637.346.174.060
<u>Đối chiếu:</u>							
Tài sản không phân bổ							116.760.785.354
Tổng tài sản							1.754.106.959.414
Nợ phải trả bộ phận	-			23.437.804.005	50.024.561.523	-	73.462.365.528
<u>Đối chiếu:</u>							
Nợ phải trả không phân bổ							171.698.119.890
Tổng nợ phải trả							245.160.485.418

31 SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾT TOÁN QUÝ 01 NĂM 2024

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kết toán Quý 01 năm 2024 yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



PHẠM QUANG MINH



TRỊNH VĂN QUÝ



ĐẶNG VŨ THÀNH