

Lưu

Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023



Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	6 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	9 - 10
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	11 - 45

Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam

THÔNG TIN CHUNG

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 Thành phố Hồ Chí Minh đồng thuận bằng việc cấp GCNĐKKD số 4103013615 ngày 9 tháng 6 năm 2009 và GCNĐKKD điều chỉnh lần thứ 2 ngày 26 tháng 4 năm 2012.

Ngày 26 tháng 4 năm 2012, Công ty được chuyển đổi sang Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") số 0300447173 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp và GCNĐKDN mới nhất điều chỉnh lần thứ 4 ngày 4 tháng 1 năm 2022.

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 kinh doanh thương mại vỏ bánh xe.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

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.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị ("HĐQT") trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đặng Doãn Kiên	Chủ tịch
Ông Trần Tuấn Anh	Thành viên
Ông Đặng Vũ Thành	Thành viên

BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban Kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Mai Khánh Trình	Trưởng Ban	bổ nhiệm ngày 19 tháng 6 năm 2023
Ông Nguyễn Đăng Trường	Thành viên	bổ nhiệm ngày 19 tháng 6 năm 2023
Bà Đinh Thị Phương Vy	Thành viên	
Bà Trịnh Thị Thơm	Thành viên	miễn nhiệm ngày 1 tháng 4 năm 2023

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đặng Vũ Thành	Tổng Giám đốc
Ông Tô Hữu Hùng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Hải Anh	Phó Tổng Giám đốc

Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và vào ngày lập báo cáo này là Ông Đặng Vũ Thành.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam (“Công ty”) trân trọng trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con (“Tổng Công ty”) cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

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

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính hợp nhất cho từng năm tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tổng Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Tổng Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất; và
- ▶ lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính hợp nhất của Tổng Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Tổng Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo.

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Tổng Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc: ✓



Đặng Vũ Thành
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 29 tháng 3 năm 2024

Số tham chiếu: 11844509/66914168/HN

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông của Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm của Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam (“Công ty”) và các công ty con (sau đây được gọi chung là “Tổng Công ty”) được lập Ngày 29 tháng 3 năm 2024 và được trình bày từ trang 6 đến trang 45, bao gồm bảng cân đối kế toán hợp nhất vào ngày 31 tháng 12 năm 2023, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 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 Tổng 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 Tổng 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 để 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 hợp nhất của Tổng Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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.

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam



Maria Cristina M. Calimbas
Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNĐKHN kiểm toán
Số: 1073-2023-004-1



Đặng Minh Tài
Kiểm toán viên
Giấy CNĐKHN kiểm toán
Số: 2815-2024-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 29 tháng 3 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		625.551.098.143	447.151.290.282
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	5	394.456.896.544	233.682.154.614
111	1. Tiền		49.456.896.544	49.682.154.614
112	2. Các khoản tương đương tiền		345.000.000.000	184.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	6	66.920.000.000	74.099.718.170
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		66.920.000.000	74.099.718.170
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn	7	160.512.571.676	132.708.918.310
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		117.406.011.615	95.884.723.797
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		36.422.328.233	42.866.430.217
136	3. Phải thu ngắn hạn khác		24.005.361.128	11.288.918.852
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(17.321.129.300)	(17.331.154.556)
140	IV. Hàng tồn kho		1.611.404.294	5.046.926.904
141	1. Hàng tồn kho		1.611.404.294	5.046.926.904
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		2.050.225.629	1.613.572.284
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	2.049.237.386	787.826.108
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	15	988.243	825.746.176
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.320.673.549.380	1.289.184.145.188
210	I. Phải thu dài hạn		7.066.450.000	7.026.450.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	8	7.066.450.000	7.026.450.000
220	II. Tài sản cố định		703.152.876.124	564.166.324.410
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	693.486.133.204	558.441.483.577
222	Nguyên giá		1.107.555.863.758	906.812.890.064
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(414.069.730.554)	(348.371.406.487)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	9.666.742.920	5.724.840.833
228	Nguyên giá		10.761.545.000	6.172.545.000
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(1.094.802.080)	(447.704.167)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn		72.798.990.457	203.539.729.929
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	72.798.990.457	203.539.729.929
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn		533.511.213.047	509.201.843.424
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	13.1	532.698.088.408	508.388.718.785
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	13	813.124.639	813.124.639
260	V. Tài sản dài hạn khác		4.144.019.752	5.249.797.425
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	2.724.370.819	5.249.797.425
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	27.3	1.419.648.933	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.946.224.647.523	1.736.335.435.470

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		263.688.870.991	264.494.203.472
310	I. Nợ ngắn hạn		172.808.777.676	152.855.486.664
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14.1	56.905.175.161	52.519.737.352
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14.2	26.062.391.481	674.482.735
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	15.289.334.826	6.688.197.379
314	4. Phải trả người lao động	15	18.855.729.686	15.280.859.624
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	1.868.740.239	1.760.391.102
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		950.000.000	950.000.000
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	17	34.782.681.186	39.559.785.682
320	8. Vay ngắn hạn	19	13.093.705.555	14.159.516.958
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	18	165.287.799	16.025.412.632
322	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	3.13	4.835.731.743	5.237.103.200
330	II. Nợ dài hạn		90.880.093.315	111.638.716.808
337	1. Phải trả dài hạn khác	17	13.997.856.000	18.345.645.000
338	2. Vay dài hạn	19	73.398.480.315	89.892.328.720
341	3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	27.3	-	32.697.963
342	4. Dự phòng phải trả dài hạn	3.11	3.483.757.000	3.368.045.125
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.682.535.776.532	1.471.841.231.998
410	I. Vốn chủ sở hữu		1.682.535.776.532	1.471.841.231.998
411	1. Vốn cổ phần	20.1	671.000.000.000	671.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		671.000.000.000	671.000.000.000
414	2. Vốn khác của chủ sở hữu	20.1	530.450.206	530.450.206
418	3. Quỹ đầu tư phát triển	20.1	18.113.801.578	18.113.801.578
420	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	20.6	49.565.919.026	49.565.919.026
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	20.1	940.140.253.506	726.312.453.050
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		722.005.872.458	515.734.389.994
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		218.134.381.048	210.578.063.056
429	6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	20.7	3.185.352.216	6.318.608.138
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.946.224.647.523	1.736.335.435.470

Phạm Quang Minh
Người lập

Trịnh Văn Quý
Kế toán trưởng

Đặng Vũ Thành
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 29 tháng 3 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
10	1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	21.1	824.072.620.031	932.679.115.501
11	2. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	22	(638.373.043.870)	(721.972.499.434)
20	3. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		185.699.576.161	210.706.616.067
21	4. Doanh thu hoạt động tài chính	21.2	68.460.834.785	82.417.448.391
22	5. Chi phí tài chính	23	(9.782.036.002)	(9.440.323.033)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(7.699.107.421)	(7.559.425.870)
24	6. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết	13.1	24.309.369.623	(13.650.871.355)
26	7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	(18.772.086.982)	(20.917.973.107)
30	8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		249.915.657.585	249.114.896.963
31	9. Thu nhập khác	26	18.283.174.039	1.558.750.249
32	10. Chi phí khác		(1.041.375.094)	(694.844.671)
40	11. Lợi nhuận khác		17.241.798.945	863.905.578
50	12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		267.157.456.530	249.978.802.541
51	13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	27.1	(40.166.161.634)	(38.074.880.487)
52	14. Thu nhập (chi phí) thuế TNDN hoãn lại	27.3	1.452.346.896	(160.535.780)
60	15. Lợi nhuận sau thuế TNDN		228.443.641.792	211.743.386.274
61	16. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		228.227.187.703	211.177.229.723
62	17. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	20.7	216.454.089	566.156.551
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	20.4	3.401	3.114
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	20.4	3.401	3.114

Phạm Quang Minh
Người lập

Trịnh Văn Quý
Kế toán trưởng

Đặng Vũ Thành
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 29 tháng 3 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		267.157.456.530	249.978.802.541
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao và hao mòn	10, 11	70.762.717.654	63.350.328.681
03	(Hoàn nhập dự phòng) dự phòng		(10.025.256)	237.251.839
04	Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		1.405.009.013	1.707.047.416
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(92.090.039.554)	(70.911.157.735)
06	Chi phí lãi vay	23	7.699.107.421	7.559.425.870
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		254.924.225.808	251.921.698.612
09	Tăng các khoản phải thu		(13.017.383.900)	(39.594.506.341)
10	Giảm (tăng) hàng tồn kho		3.435.522.610	(3.587.900.813)
11	(Giảm) tăng các khoản phải trả		(7.804.170.084)	23.345.428.550
12	Giảm (tăng) chi phí trả trước		1.264.015.328	(1.013.025.384)
14	Tiền lãi vay đã trả		(7.699.107.421)	(7.559.425.870)
15	Thuế TNDN đã nộp	15	(33.579.287.497)	(40.590.431.542)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(5.345.718.715)	(5.532.428.466)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		192.178.096.129	177.389.408.746
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm và xây dựng tài sản cố định		(65.526.442.477)	(191.947.113.174)
22	Tiền thu do thanh lý tài sản cố định		1.355.454.546	831.818.182
23	Tiền chi gửi ngân hàng có kỳ hạn		(12.174.000.000)	(10.628.695.198)
24	Tiền thu hồi khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn		19.353.718.170	15.921.943.320
25	Tiền chi các khoản đầu tư vào đơn vị khác		(12.728.800.000)	-
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		3.000.000.000	-
27	Tiền thu lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia		54.361.729.108	83.730.841.277
30	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư		(12.358.340.653)	(102.091.205.593)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	19	(18.973.966.065)	(30.664.189.705)
36	Cổ tức đã trả	20.5	(80.344.725)	(275.116.400)
40	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động tài chính		(19.054.310.790)	(30.939.306.105)
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong năm		160.765.444.686	44.358.897.048
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		233.682.154.614	189.269.336.483
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		9.297.244	53.921.083
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	5	394.456.896.544	233.682.154.614



Phạm Quang Minh
Người lập



Trịnh Văn Quý
Kế toán trưởng



Đặng Vũ Thành
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 29 tháng 3 năm 2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

1 THÔNG TIN CÔNG TY

Tổng Công ty bao gồm Tổng Công ty Cổ phần Đường Sông Miền Nam, 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 11oanh (“GCNĐKKD”) số 4106000097 do Sở Kế hoạch và Đầu tư (“SKHĐT”) Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 18 tháng 5 năm 2005.

Ngày 4 tháng 7 năm 2008, Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 854/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính phủ. Việc cổ phần hóa đã được SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh đồng thuận bằng việc cấp GCNĐKKD số 4103013615 ngày 9 tháng 6 năm 2009 và GCNĐKKD điều chỉnh lần thứ 2 ngày 26 tháng 4 năm 2012.

Ngày 26 tháng 4 năm 2012, Công ty được chuyển đổi sang Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp (“GCNĐKDN”) số 0300447173 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp và GCNĐKDN mới nhất điều chỉnh lần thứ 4 ngày 4 tháng 1 năm 2022.

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 11oanh 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 11oanh bất động sản với quyền sở hữu hoặc đi thuê; cung ứng và quản lý nguồn lao động; và kinh 11oanh thương mại vỏ bánh xe.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

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.

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty có ba (3) công ty con trực tiếp và ba (3) công ty liên doanh và liên kết với chi tiết như sau:

Công ty	Địa điểm	Ngành nghề kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu %	Quyền biểu quyết %
Công ty con				
Công ty Cổ phần Xây lắp Công trình (“ECCO”)	Hồ Chí Minh	Xây dựng các công trình dân dụng, cho thuê nhà	96,18	96,18
Công ty Cổ phần Đóng mới và Sửa chữa Phương tiện thủy Cần Thơ (“Đóng tàu Cần Thơ”)	Cần Thơ	Cung cấp các dịch vụ đóng tàu và các cấu kiện nổi	70,00	70,00
Công ty Cổ phần Dịch vụ Xây dựng và Cơ khí Đường thủy Miền Nam (“SOWATMES”)	Hồ Chí Minh	Xây dựng các công trình dân dụng	51,00	51,00

(*) Trong năm, Tổng Công ty đã mua thêm 159.110 cổ phiếu phổ thông của ECCO với trị giá 3.273.760.011 VND, tương đương 10,3% vốn cổ phần của ECCO, với tổng giá mua thêm bằng tiền là 12.728.800.000 VND. Theo đó, Công ty đã nâng tỷ lệ sở hữu tại ECCO từ 86,15% đến 96,18%.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN CÔNG TY (tiếp theo)

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty có ba (3) công ty con trực tiếp và ba (3) công ty liên doanh và liên kết với chi tiết như sau: (tiếp theo)

Công ty	Địa điểm	Ngành nghề kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu %	Quyền biểu quyết %
Công ty liên doanh và liên kết				
Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai ("PDN")	Đồng Nai	Kinh doanh dịch vụ cảng	20,25	20,25
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận Số 1 ("VICT")	Hồ Chí Minh	Xây dựng và kinh doanh khu cảng container, kinh doanh dịch vụ giao nhận hàng hóa và vận chuyển container bằng đường bộ cho các khách hàng sử dụng dịch vụ cảng container	37,00	37,00
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Đường thủy Miền Nam ("SOWATCOSER")	Hồ Chí Minh	Cung cấp các hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải	26,27	26,27

Số lượng nhân viên của Tổng Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 542 (ngày 31 tháng 12 năm 2022: 488).

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 Bộ Tài chính ban hành theo:

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

Theo đó, báo cáo tài chính 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty và các công ty con 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 1 tháng 1 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 bao gồm các báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

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 mẹ theo các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của công ty mẹ.

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 giữa các đơn vị trong cùng Tổng Công ty 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 Tổng Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và 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 (3) 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.

3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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 với giá trị được xác định là chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

3.2 Hàng tồn kho (tiếp theo)

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 nguyên liệu, vật liệu, 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 kỳ kế toán năm.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào 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 kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Khi các khoản nợ phải thu khó đòi được xác định là không thể thu hồi được và kế toán thực hiện xóa nợ, các khoản chênh lệch phát sinh giữa số dự phòng nợ phải thu khó đòi và giá gốc nợ phải thu được hạch toán vào 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 trích hao mòn theo thời gian thuê, còn quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không được trích hao mòn.

3.5 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

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, ngoại trừ các khoản chi phí đi vay được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

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 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.

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 trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng năm 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

3.10 Các khoản đầu tư (tiếp theo)

Đầu tư vào công ty liên doanh

Khoản đầu tư của Tổng Công ty vào cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp này, khoản đầu tư của Tổng Công ty vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được trình bày 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 tài sản thuần của cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát sau khi liên doanh. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Tổng Công ty trong kết quả hoạt động kinh doanh của cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát sau khi liên doanh.

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

Báo cáo tài chính của cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát 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 đảm bảo 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 các đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

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 chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.11 Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho người lao động đã làm việc thường xuyên từ đủ 12 tháng trở lên tại Tập đoàn/Nhóm Công ty. Mức trích lập được tính bằng một nửa tháng lương cho mỗi năm làm việc đủ điều kiện hưởng trợ cấp thôi việc theo Luật lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng dùng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ 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 ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

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 46 của Bộ luật Lao động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ trong kế toán của 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.

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

- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được đánh giá lại 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 đánh giá lại 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 phát sinh 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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.

Doanh thu 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 Tổng Công ty 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

3.16 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (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 kỳ kế toán năm 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.

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 19oanh) 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 19oanh 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 19oanh thương mại; 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 một 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 Tổng Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan nêu trên có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

4. CÁC SỰ KIỆN QUAN TRỌNG PHÁT SINH TRONG NĂM

4.1 Chuyển nhượng cổ phần trong Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình và Thương mại 747 (“SOWATCO-ECO 747”)

Ngày 18 tháng 7 năm 2023, Nhóm Công ty đã chuyển nhượng 49% cổ phần trong SOWATCO-ECO 747 cho nhà đầu tư khác theo Hợp đồng nguyên tắc Chuyển nhượng cổ phần ký ngày 7 tháng 3 năm 2023 với giá trị chuyển nhượng là 3.000.000.000 VND. Theo đó, tỷ lệ sở hữu của Nhóm Công ty trong SOWATCO-ECO 747 được giảm từ 49% xuống 0%, và Nhóm Công ty không còn là cổ đông của SOWATCO-ECO 747 kể từ ngày này.

Nhóm Công ty đã ghi nhận khoản lỗ là 561.349.400 VND từ việc chuyển nhượng này vào chi phí hoạt động tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 (Thuyết minh số 23).

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	4.884.379.932	7.546.026.451
Tiền gửi ngân hàng	44.572.516.612	42.136.128.163
Các khoản tương đương tiền (*)	<u>345.000.000.000</u>	<u>184.000.000.000</u>
TỔNG CỘNG	<u>394.456.896.544</u>	<u>233.682.154.614</u>

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện khoản tiền bằng VND gửi tại các ngân hàng thương mại với kỳ hạn gốc dưới ba (3) tháng và hưởng tiền lãi theo lãi suất từ 1,9% đến 3,3%/năm.

6. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ TỚI NGÀY ĐÁO HẠN

Đây là các khoản tiền gửi ngân hàng bằng VND có thời hạn còn lại không quá mười hai (12) tháng và hưởng lãi suất dao động từ 2,3%/năm đến 5,3%/năm. Trong đó, Tổng Công ty đã sử dụng khoản tiền gửi tại Ngân hàng Thương mại cổ phần 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 – “TM” số 19.1).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

7.1 Chi tiết các khoản phải thu ngắn hạn

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	117.406.011.615	95.884.723.797
<i>Trong đó:</i>		
<i>Các bên liên quan (TM số 28)</i>	32.069.294.468	35.360.742.542
<i>Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng - Cái Mép</i>	16.171.007.049	15.417.487.945
<i>Công ty Cổ phần CMA-CGM Việt Nam</i>	12.271.206.070	7.956.959.409
<i>MSC Mediterranean Shipping Company S.A</i>	11.190.121.918	10.085.475.711
<i>Công ty TNHH Một thành viên Cảng Tân Cảng – Cái Mép Thị Vải (TCTT)</i>	7.543.403.883	3.561.546.436
<i>Khách hàng khác</i>	38.160.978.227	23.502.511.754
Trả trước cho người bán ngắn hạn	36.422.328.233	42.866.430.217
<i>Trong đó:</i>		
<i>Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Focus ASC</i>	10.475.762.400	8.298.496.746
<i>Công ty TNHH TM DV Kỹ Thuật Duy Tường</i>	4.928.000.000	-
<i>Công ty Cổ phần Xây dựng Nhà Việt Xinh</i>	3.388.363.381	-
<i>Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng Thịnh Hưng</i>	3.200.000.000	-
<i>Công ty TNHH Kỹ thuật – Công nghệ CDV</i>	2.825.329.961	8.906.817.492
<i>Người bán khác</i>	11.604.872.491	25.661.115.979
Phải thu ngắn hạn khác	24.005.361.128	11.288.918.852
<i>Trong đó:</i>		
<i>Các bên liên quan (TM số 28)</i>	12.713.200.000	-
<i>Phải thu về tiền lương, bảo hiểm xã hội của thuyền viên từ các đại lý</i>	1.930.101.698	3.597.772.536
<i>Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn</i>	1.639.311.259	2.289.024.982
<i>Phải thu ngắn hạn khác</i>	7.722.748.171	5.402.121.334
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(17.321.129.300)	(17.331.154.556)
GIÁ TRỊ THUẦN	160.512.571.676	132.708.918.310

7.2 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

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

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	17.331.154.556	17.093.902.717
Dự phòng trích lập trong năm	289.974.744	237.251.839
Hoàn nhập dự phòng trong năm	(300.000.000)	-
Số cuối năm	<u>17.321.129.300</u>	<u>17.331.154.556</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN (tiếp theo)

7.3 Nợ xấu

	VND			
	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình và Thương mại 747	6.463.918.325	-	6.463.918.325	-
Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Hữu Lễ	3.027.910.886	-	3.027.910.886	-
Công ty TNHH Xi măng Sơn Hồng	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
Khác	7.185.177.848	355.877.759	7.195.203.104	355.877.759
TỔNG CỘNG	17.677.007.059	355.877.759	17.687.032.315	355.877.759

8. PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Đặt cọc thuê cảng (*)	7.000.000.000	7.000.000.000
Khác	66.450.000	26.450.000
TỔNG CỘNG	7.066.450.000	7.026.450.000

(*) Đây là khoản đặt cọc cho Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam, chủ sở hữu của công ty mẹ, để thuê khu cảng ICD Sotrans tại Phường Trường Thọ, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh từ ngày 1 tháng 1 năm 2021 cho đến khi có thỏa thuận khác (TM số 28).

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngắn hạn	2.049.237.386	787.826.108
Thiết bị, phụ tùng, công cụ dụng cụ	1.850.491.672	312.839.439
Chi phí bảo hiểm	106.260.000	106.220.000
Khác	92.485.714	368.766.669
Dài hạn	2.724.370.819	5.249.797.425
Thiết bị, phụ tùng, công cụ dụng cụ	2.564.132.069	4.398.886.675
Chi phí tư vấn tái cấu trúc doanh nghiệp liên quan đến khoản vay (TM số 19.1)	160.238.750	850.910.750
TỔNG CỘNG	4.773.608.205	6.037.623.533

Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Máy móc và thiết bị	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
Nguyên giá:					VND
Số đầu năm	377.231.048.095	353.481.220.612	175.521.678.463	578.942.894	906.812.890.064
Mua mới trong năm	439.444.444	-	4.618.263.000	-	5.057.707.444
Tăng từ XDCB hoàn thành	200.102.561.924	-	-	-	200.102.561.924
Thanh lý	-	(4.417.295.674)	-	-	(4.417.295.674)
Số cuối năm	577.773.054.463	349.063.924.938	180.139.941.463	578.942.894	1.107.555.863.758
Trong đó:					
Đã khấu hao hết	22.535.604.416	37.371.400.340	8.202.796.895	578.942.894	68.688.744.545
Giá trị hao mòn lũy kế:					
Số đầu năm	143.987.354.470	144.863.910.126	58.941.198.997	578.942.894	348.371.406.487
Khấu hao trong năm	21.553.963.878	35.004.251.496	13.557.404.367	-	70.115.619.741
Thanh lý	-	(4.417.295.674)	-	-	(4.417.295.674)
Số cuối năm	165.541.318.348	175.450.865.948	72.498.603.364	578.942.894	414.069.730.554
Giá trị còn lại:					
Số đầu năm	233.243.693.625	208.617.310.486	116.580.479.466	-	558.441.483.577
Số cuối năm	412.231.736.115	173.613.058.990	107.641.338.099	-	693.486.133.204

Tổng Công ty đã sử dụng các phương tiện vận tải với tổng giá trị còn lại vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 95.285.024.736 VND làm tài sản thế chấp cho các khoản vay dài hạn từ ngân hàng (TM số 19.1).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	VND		
	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá:			
Số đầu năm	5.202.345.000	970.200.000	6.172.545.000
Mua mới trong năm	-	4.589.000.000	4.589.000.000
Số cuối năm	<u>5.202.345.000</u>	<u>5.559.200.000</u>	<u>10.761.545.000</u>
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Số đầu năm	-	447.704.167	447.704.167
Hao mòn trong năm	-	647.097.913	647.097.913
Số cuối năm	<u>-</u>	<u>1.094.802.080</u>	<u>1.094.802.080</u>
Giá trị còn lại:			
Số đầu năm	<u>5.202.345.000</u>	<u>522.495.833</u>	<u>5.724.840.833</u>
Số cuối năm	<u>5.202.345.000</u>	<u>4.464.397.920</u>	<u>9.666.742.920</u>

(*) Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023, Tổng Công ty có quyền sử dụng đất tại các địa điểm sau:

- Quyền sử dụng đất tại số 1461 Nguyễn Văn Linh, Phường Tân Phong, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng mua bán nhà ở giữa Công ty với Công ty TNHH Liên doanh Phú Mỹ Hưng ("PMH") ngày 20 tháng 6 năm 2009 với nguyên giá ghi nhận là 2.535.120.000 VND. Tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Tổng Công ty đang trong quá trình hoàn thành việc chuyển quyền sử dụng đất từ PMH sang Tổng Công ty.
- Quyền sử dụng đất của Tổng Công ty tại số 298 Huỳnh Tấn Phát, Phường Tân Thuận Tây, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng mua bán nhà ngày 7 tháng 7 năm 1999 với nguyên giá ghi nhận là 2.667.225.000 VND.

Ngày 21 tháng 7 năm 2011, Tổng Công ty nhận được Quyết định số 3573/QĐ-UBND từ Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về việc chấp thuận cho Tổng Công ty được sử dụng khu đất này dưới hình thức giao đất có thu tiền sử dụng đất để tiếp tục sử dụng làm văn phòng và ủy quyền cho Sở Tài chính Thành phố Hồ Chí Minh xác định tiền sử dụng đất mà Công ty phải nộp.

Ngày 24 tháng 12 năm 2014, Tổng Công ty nhận được tờ trình số 572/TTr-TVC-HĐTĐGTP từ Tổ chuyên viên trình Hội đồng Thẩm định giá Thành phố Hồ Chí Minh xem xét và phê duyệt, theo đó chi phí sử dụng đất được ước tính là 11.185.314.538 VND.

Từ ngày 24 tháng 12 năm 2014 đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Tổng Công ty không nhận thêm bất kỳ văn bản nào khác từ các cơ quan nhà nước có thẩm quyền về việc chi phí sử dụng đất phải nộp và cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Do đó, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng hiện nay chưa có kết luận cuối cùng về vấn đề này, và do đó Tổng Công ty đã không ghi nhận khoản nợ phải trả với số tiền nêu trên trong báo cáo tài chính hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí đóng mới 2 tàu 301 TEUs	71.433.138.557	42.743.640.256
Phần mềm eBMS	925.000.000	-
Chi phí đóng mới và hoán cải tàu	82.000.000	82.000.000
Chi phí đầu tư hạ tầng cảng Long Bình	-	160.355.237.773
Khác	358.851.900	358.851.900
TỔNG CỘNG	<u>72.798.990.457</u>	<u>203.539.729.929</u>

13. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết (TM số 13.1)	532.698.088.408	508.388.718.785
Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	813.124.639	813.124.639
TỔNG CỘNG	<u>533.511.213.047</u>	<u>509.201.843.424</u>

Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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 12 năm 2023 được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu như sau:

VND

	Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận Số 1	Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình và Thương mại 747	Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Đường thủy Miền Nam	Tổng cộng
Giá trị đầu tư					
Số đầu năm	293.737.601.250	155.730.813.876	3.561.349.400	3.039.240.000	456.069.004.526
Thanh lý trong năm	-	-	(3.561.349.400)	-	(3.561.349.400)
Số cuối năm	293.737.601.250	155.730.813.876	-	3.039.240.000	452.507.655.126
Phần lũy kế lợi nhuận (lỗ) sau khi liên doanh/mua các công ty liên doanh, liên kết					
Số đầu năm	68.339.673.767	(12.359.677.676)	(3.561.349.400)	(98.932.432)	52.319.714.259
Phần lãi (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	39.475.373.512	(15.166.003.889)	-	-	24.309.369.623
Trong đó:					
Lợi nhuận được chia trong năm	59.725.373.512	15.928.796.111	-	-	75.654.169.623
Cổ tức nhận được trong năm	(20.250.000.000)	(31.094.800.000)	-	-	(51.344.800.000)
Thanh lý trong năm	-	-	3.561.349.400	-	3.561.349.400
Số cuối năm	107.815.047.279	(27.525.681.565)	-	(98.932.432)	80.190.433.282
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	362.077.275.017	143.371.136.200	-	2.940.307.568	508.388.718.785
Số cuối năm	401.552.648.529	128.205.132.311	-	2.940.307.568	532.698.088.408

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

14.1 Phải trả người bán ngắn hạn

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả khác	35.063.857.509	42.892.674.066
<i>Công ty TNHH Dịch Vụ Phước An</i>	6.306.003.414	-
<i>Công ty TNHH Giao nhận Vận tải Thịnh Phát</i>	5.228.144.509	2.272.104.000
<i>Công ty TNHH Quảng cáo Tiếp thị Ban Mai</i>	5.007.617.944	5.987.694.777
<i>Người bán khác</i>	18.522.091.642	34.632.875.289
Phải trả bên liên quan (TM số 28)	21.841.317.652	9.627.063.286
TỔNG CỘNG	<u>56.905.175.161</u>	<u>52.519.737.352</u>

14.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Bên khác	427.624.314	674.482.735
Bên liên quan (TM số 28)	25.634.767.167	-
TỔNG CỘNG	<u>26.062.391.481</u>	<u>674.482.735</u>

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VND			
	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Phải nộp:				
Thuế thu nhập doanh nghiệp ("Thuế TNDN")	5.376.924.051	40.166.161.634	(33.579.287.497)	11.963.798.188
Thuế giá trị gia tăng	742.563.870	25.693.939.901	(23.479.636.451)	2.956.867.320
Thuế thu nhập cá nhân	568.709.458	1.507.681.777	(1.707.721.917)	368.669.318
Khác	-	8.872.887.490	(8.872.887.490)	-
TỔNG CỘNG	<u>6.688.197.379</u>	<u>76.240.670.802</u>	<u>(67.639.533.355)</u>	<u>15.289.334.826</u>

	VND			
	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Phải thu:				
Thuế giá trị gia tăng	825.746.176	7.503.988.302	(8.328.746.235)	988.243

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí thuê ngoài	1.424.557.463	1.752.534.493
Khác	444.182.776	7.856.609
TỔNG CỘNG	1.868.740.239	1.760.391.102

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngắn hạn		
Phải trả cho thuyền viên	3.850.348.450	6.146.258.518
Phải trả hãng tàu	3.211.991.813	3.211.991.813
Doanh thu chưa thực hiện	2.673.558.937	5.026.979.246
Bảo hiểm thuyền viên	1.112.339.756	1.112.339.756
Nhận ký quỹ	1.111.705.000	1.435.180.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	22.822.737.230	22.627.036.349
	<u>34.782.681.186</u>	<u>39.559.785.682</u>
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	2.786.856.000	7.134.645.000
Nhận ký quỹ thuê nhà và thuê sân bãi	1.211.000.000	861.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	350.000.000
	<u>13.997.856.000</u>	<u>18.345.645.000</u>
TỔNG CỘNG	48.780.537.186	57.905.430.682

(*) Đây là khoản nhận đặt cọc từ Tổng Công ty Cổ phần Thiết bị Điện Việt Nam ("GELEX") theo Hợp đồng Hợp tác Kinh doanh ("HTKD") ngày 10 tháng 9 năm 2020 với GELEX để cùng phối hợp triển khai mọi công việc, thủ tục có liên quan cũng như duy trì quyền và lợi ích đối với Quyền Tài sản tại khu đất 02B, Đường 13, Phường Long Bình, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh. Theo hợp đồng HTKD, Tổng Công ty phải trả tiền lãi trị giá 1.1 tỷ VND/năm kể từ ngày nhận được đầy đủ khoản đặt cọc trong năm 2020 cho đến khi Tổng Công ty bàn giao khu đất để thực hiện các công việc theo hợp đồng HTKD.

18. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Dự phòng chi phí bảo hành công trình xây dựng	165.287.799	16.025.412.632

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

19. VAY

	Số cuối năm	VND Số đầu năm
Ngắn hạn		
Vay dài hạn đến hạn trả	13.093.705.555	14.159.516.958
Dài hạn		
Vay dài hạn ngân hàng	<u>73.398.480.315</u>	<u>89.892.328.720</u>
TỔNG CỘNG	<u>86.492.185.870</u>	<u>104.051.845.678</u>

Tình hình tăng (giảm) các khoản vay như sau:

	Vay ngắn hạn	Vay dài hạn	VND Tổng cộng
Số đầu năm	14.159.516.958	89.892.328.720	104.051.845.678
Kết chuyển vay dài hạn đến hạn trả	11.921.722.662	(11.921.722.662)	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	(12.987.534.065)	(5.986.432.000)	(18.973.966.065)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	<u>-</u>	<u>1.414.306.257</u>	<u>1.414.306.257</u>
Số cuối năm	<u>13.093.705.555</u>	<u>73.398.480.315</u>	<u>86.492.185.870</u>

Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

19. VAY (tiếp theo)

19.1 Vay dài hạn ngân hàng

Tổng 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 ngày 8 tháng 10 năm 2010) 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 Doanh nghiệp Nhà nước và Hỗ trợ quản trị công ty. Tổng Công ty cũng có các khoản vay dài hạn từ ngân hàng để tài trợ cho các dự án của Tổng Công ty. Chi tiết các khoản vay được trình bày như sau:

Ngân hàng	Mục đích vay	Số cuối năm		Điều khoản thanh toán	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
		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	1.799.034	Nợ gốc và lãi trả hai 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 (1,5%)	Phương tiện vận tải với giá trị còn lại vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 4.633.658.309 VND (TM số 10)
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	232.835	Nợ gốc và lãi trả hai 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%)	và tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trị giá 50.000.000.000 VND (TM số 6)

Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

19. VAY (tiếp theo)

19.1 Vay dài hạn ngân hàng (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay ngân hàng dài hạn được trình bày như sau: (tiếp theo)

Ngân hàng	Mục đích vay	Số cuối năm		Điều khoản thanh toán	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
		VND	USD			
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 250TEUs	10.448.538.062	-	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 31 tháng 1 năm 2020. Từ năm thứ 3 đến hết năm thứ 7, lãi suất bằng 3%/năm cộng với lãi suất cơ sở.	Phương tiện vận tải với giá trị còn lại vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 31.290.000.038 VND (TM số 10)
Khoản vay - VND	Tài trợ cho Dự án đầu tư máy móc thiết bị phục vụ Cảng Long Bình	26.425.409.027	-	Nợ gốc trả vào ngày 31 tháng 1 năm 2030	Từ năm thứ 8 trở đi, lãi suất bằng 3,5%/năm cộng với lãi suất cơ sở	Phương tiện vận tải với giá trị còn lại vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 59.361.366.389 VND (TM số 10)
TỔNG CỘNG		86.492.185.870	2.031.869			
Trong đó						
Vay dài hạn		73.398.480.315	1.932.695			
Vay dài hạn đến hạn trả		13.093.705.555	99.174			

Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

20.1 Tình hình thay đổi nguồn vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Năm trước						VND
Số đầu năm	671.000.000.000	530.450.206	18.113.801.578	49.565.919.026	521.870.346.774	1.261.080.517.584
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	211.177.229.723	211.177.229.723
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(4.290.290.273)	(4.290.290.273)
Thù lao và thưởng Hội đồng Quản trị	-	-	-	-	(2.444.833.174)	(2.444.833.174)
Số cuối năm	671.000.000.000	530.450.206	18.113.801.578	49.565.919.026	726.312.453.050	1.465.522.623.860
Năm nay						
Số đầu năm	671.000.000.000	530.450.206	18.113.801.578	49.565.919.026	726.312.453.050	1.465.522.623.860
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	228.227.187.703	228.227.187.703
Mua thêm lợi ích từ cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	(9.455.039.989)	(9.455.039.989)
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(2.232.442.754)	(2.232.442.754)
Thù lao và thưởng Hội đồng Quản trị	-	-	-	-	(2.711.904.504)	(2.711.904.504)
Số cuối năm	671.000.000.000	530.450.206	18.113.801.578	49.565.919.026	940.140.253.506	1.679.350.424.316

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

20.2 Cổ đông

	<i>Số cuối năm</i>		
	<i>Số lượng cổ phiếu</i>	<i>Giá trị (VND)</i>	<i>% sở hữu</i>
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

	<i>Số cổ phiếu</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
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

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước (Trình bày lại)</i>
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ (VND)	228.227.187.703	211.177.229.723
Trừ: Quỹ khen thưởng phúc lợi (VND) (i)	-	(2.232.442.754)
Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	228.227.187.703	208.944.786.969
Số cổ phiếu bình quân lưu hành bình quân	67.100.000	67.100.000
Lãi trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)		
- Lãi cơ bản	3.401	3.114
- Lãi suy giảm	3.401	3.114

(i) Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 chưa được điều chỉnh giảm cho khoản trích quỹ khen thưởng, phúc lợi do chưa có Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông để trích lập quỹ từ nguồn lợi nhuận sau thuế cho năm nay.

(i) Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được điều chỉnh giảm cho khoản trích quỹ khen thưởng, phúc lợi theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2023 Số 01/SWC/NQ-ĐHĐCĐ vào ngày 19 tháng 6 năm 2023.

Tổng Công ty không có cổ phiếu phổ thông suy giảm tiềm tàng vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

20.5 Cổ tức

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Cổ tức đã trả trong năm	<u>61.929.725</u>	<u>275.116.400</u>
Trong đó:		
Cổ tức đã trả cho cổ đông không kiểm soát	60.670.000	275.116.400
Cổ tức đã trả cho cổ đông công ty mẹ	1.259.725	-

20.6 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguồn vốn xây dựng cơ bản Cảng Long Bình	47.725.378.239	47.725.378.239
Quỹ sắp xếp cổ phần hóa	<u>1.840.540.787</u>	<u>1.840.540.787</u>
TỔNG CỘNG	<u>49.565.919.026</u>	<u>49.565.919.026</u>

20.7 Lợi ích cổ đông không kiểm soát

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	6.318.608.138	6.027.567.987
Lợi nhuận trong năm	216.454.089	566.156.551
Cổ tức đã trả	(60.670.000)	(219.716.400)
Mua lại cổ phần của cổ đông không kiểm soát	(3.273.760.011)	-
Phân phối quỹ	(15.280.000)	-
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	(55.400.000)
Số cuối năm	<u>3.185.352.216</u>	<u>6.318.608.138</u>

21. DOANH THU

21.1 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu cung cấp dịch vụ	770.271.180.198	929.206.622.601
Doanh thu xây dựng	53.801.439.833	-
Doanh thu bán hàng hóa	-	3.472.492.900
TỔNG CỘNG	<u>824.072.620.031</u>	<u>932.679.115.501</u>
Trong đó:		
Doanh thu đối với khách hàng khác	688.445.430.049	701.579.716.824
Doanh thu đối với các bên liên quan	135.627.189.982	231.099.398.677

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

21. DOANH THU (tiếp theo)

21.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Cổ tức và lợi nhuận được chia	54.906.149.400	73.671.000.000
Lãi tiền gửi	13.554.685.385	8.692.590.908
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	53.857.483
TỔNG CỘNG	<u>68.460.834.785</u>	<u>82.417.448.391</u>

22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	588.004.965.868	719.046.224.934
Giá vốn của xây dựng	50.368.078.002	-
Giá vốn của hàng hóa đã bán	-	2.926.274.500
TỔNG CỘNG	<u>638.373.043.870</u>	<u>721.972.499.434</u>

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	7.699.107.421	7.559.425.870
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.405.009.013	1.760.968.499
Lỗ từ thanh lý khoản đầu tư	561.349.400	-
Chi phí tài chính khác	116.570.168	119.928.664
TỔNG CỘNG	<u>9.782.036.002</u>	<u>9.440.323.033</u>

24. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	9.375.329.227	10.279.693.638
Chi phí dịch vụ thuê ngoài	2.480.561.585	2.973.368.074
Chi phí khấu hao và hao mòn	514.275.852	514.275.852
(Hoàn nhập) chi phí dự phòng phải thu khó đòi	(10.025.256)	237.251.839
Chi phí khác	6.411.945.574	6.913.383.704
TỔNG CỘNG	<u>18.772.086.982</u>	<u>20.917.973.107</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

25. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay	VND Năm trước
Chi phí dịch vụ mua ngoài	414.234.645.334	497.703.909.835
Chi phí nhân viên	100.604.803.566	103.795.656.543
Chi phí khấu hao và hao mòn (TM số 10 và 11)	70.762.717.654	63.350.328.681
Chi phí nguyên liệu, nhiên liệu	58.539.030.959	62.984.688.539
Giá vốn hàng hóa đã bán	-	2.926.274.500
Chi phí khác	13.003.933.339	12.129.614.443
TỔNG CỘNG	<u>657.145.130.852</u>	<u>742.890.472.541</u>

26. THU NHẬP KHÁC

	Năm nay	VND Năm trước
Tiền thu từ giải phóng mặt bằng	16.057.332.698	-
Tiền thu do thanh lý tài sản cố định	1.355.454.546	831.818.184
Đền bù từ nhà cung cấp	870.386.795	723.037.937
Thu nhập khác	-	3.894.128
TỔNG CỘNG	<u>18.283.174.039</u>	<u>1.558.750.249</u>

27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Công ty và các công ty con có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") với thuế suất bằng 20% thu nhập chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Công ty và các công ty con sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

27.1 Chi phí thuế TNDN

	Năm nay	VND Năm trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	40.166.161.634	38.074.880.487
(Thu nhập) chi phí thuế TNDN hoãn lại	<u>(1.452.346.896)</u>	<u>160.535.780</u>
TỔNG CỘNG	<u>38.713.814.738</u>	<u>38.235.416.267</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

27.1 Chi phí thuế TNDN (tiếp theo)

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:

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	267.157.456.530	249.978.802.541
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	53.431.491.306	49.995.760.508
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Cổ tức không chịu thuế TNDN	(10.981.229.880)	(14.734.187.280)
(Lợi nhuận) lỗ thuần từ công ty liên kết trong năm	(4.861.873.925)	2.730.174.271
Các chi phí không được trừ	208.275.018	138.968.933
Khác	917.152.219	104.699.835
Chi phí thuế TNDN	38.713.814.738	38.235.416.267

27.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế khác với thu nhập được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Tổng Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

27.3 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 năm này và năm trước như sau:

	VND			
	<i>Bảng cân đối kế toán hợp nhất</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất</i>	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận chưa thực hiện	791.153.355	-	791.153.355	-
Chênh lệch khấu hao	2.785.831	77.004.545	(74.218.714)	(142.601.515)
Các khoản dự phòng	625.709.747	(109.702.508)	23.142.375	(17.934.265)
TỔNG CỘNG	1.419.648.933	(32.697.963)	1.452.346.896	(160.535.780)
<i>Trong đó:</i>				
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1.419.648.933	-		
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	(32.697.963)		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

28. CÁC NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan có quan hệ kiểm soát với Nhóm Công ty và các bên liên quan khác có giao dịch trọng yếu trong năm như sau :

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>
Công ty Cổ phần Giao nhận và Vận chuyển Indo Trần	Công ty mẹ cao nhất
Công ty TNHH ITL Logistics Đà Nẵng	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam	Chủ sở hữu của công ty mẹ
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận Số 1 ("VICT")	Công ty liên doanh
Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình và Thương mại 747	Công ty liên kết (đến ngày 18 tháng 7 năm 2023)
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Đường thủy Miền Nam	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	Công ty liên kết
Công ty TNHH Một thành viên Sotrans Logistics	Công ty trong cùng Tập đoàn (*)
Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex	Công ty trong cùng Tập đoàn (*)
Công ty Cổ phần Cảng Miền Nam	Công ty trong cùng Tập đoàn (*)
Chi nhánh Công ty TNHH ITL Logistics Tại Phía Bắc	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần ITL Logistics	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Đầu tư Bắc Kỳ	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần SOWATCO Tri Phương	Công ty trong cùng Tập đoàn
Chi nhánh công ty Cổ phần ITL Logistics tại Miền Trung	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty TNHH ITL Bình Dương	Công ty trong cùng Tập đoàn

(*) Nhóm Công ty bao gồm Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam (chủ sở hữu của công ty mẹ) và các công ty con của công ty này.

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

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

Trong năm, Tổng Công ty có các giao dịch với các bên liên quan, bao gồm Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam (chủ sở hữu của công ty mẹ) và các công ty liên quan.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

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

<i>Bên liên quan</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Năm nay</i>	<i>VND</i>
			<i>Năm trước</i>
Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam	Sử dụng dịch vụ	63.933.261.948	57.607.770.408
	Mua nhiên liệu	645.773.181	43.721.852.109
	Cung cấp dịch vụ	79.807.400	-
	Thu hộ	8.703.704	-
VICT	Cung cấp dịch vụ	55.415.442.776	78.352.435.778
	Nhận cổ tức	31.094.800.000	51.171.000.000
	Sử dụng dịch vụ	344.020.846	813.299.348
	Bán hàng hóa	-	3.472.492.900
Công ty Cổ phần Cảng Miền Nam	Sử dụng dịch vụ	37.134.302.645	-
Công ty Cổ phần ITL Logistics	Cung cấp dịch vụ	30.476.007.067	-
	Sử dụng dịch vụ	480.000.000	-
Công ty TNHH MTV ITL Logistic Đà Nẵng	Cung cấp dịch vụ	22.633.060.874	146.324.557.430
Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	Nhận cổ tức	20.250.000.000	22.500.000.000
	Cung cấp dịch vụ	11.324.239	3.402.779
Công ty Cổ phần Giao nhận và Vận chuyển Indo Trans	Cung cấp dịch vụ	12.465.743.339	1.224.263.224
	Sử dụng dịch vụ	120.069.668	-
Công ty Cổ phần Sowatco Tri Phương	Sử dụng dịch vụ	6.600.000.000	-
Công ty TNHH Một thành viên Sotrans Logistics	Cung cấp dịch vụ	6.457.941.817	1.713.081.200
Chi nhánh Công ty TNHH ITL Logistics Tại Phía Bắc	Cung cấp dịch vụ	4.870.460.163	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Bắc Kỳ	Sử dụng dịch vụ	4.445.000.000	-
	Cung cấp dịch vụ	1.241.825.000	-
Công ty TNHH ITL Bình Dương	Cung cấp dịch vụ	705.168.512	-
Chi nhánh công ty Cổ phần ITL Logistics tại Miền Trung	Cung cấp dịch vụ	637.509.360	-
Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex	Cung cấp dịch vụ	631.656.945	84.668.370
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Đường thủy Miền Nam	Cung cấp dịch vụ	1.242.490	239.777.365

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản phải thu và phải trả với bên liên quan như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
			<i>VND</i>
			<i>Số đầu năm</i>
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng (TM số 7.1)</i>			
Chi nhánh Công ty Cổ phần ITL Logistics tại phía Bắc	Cung cấp dịch vụ	22.218.526.520	-
VICT	Cung cấp dịch vụ	8.308.174.804	22.882.025.855
Chi nhánh Công ty TNHH ITL Logistics Tại miền Trung	Cung cấp dịch vụ	369.755.429	-
Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex	Cung cấp dịch vụ	220.000.000	-
Công ty TNHH MTV ITL Logistic Đà Nẵng	Cung cấp dịch vụ	39.000.000	5.249.676.345
SOWATCO-ECO 747	Cung cấp dịch vụ	-	6.463.918.325
Các bên liên quan khác	Cung cấp dịch vụ	913.837.715	765.122.017
		<u>32.069.294.468</u>	<u>35.360.742.542</u>
<i>Người mua trả tiền trước ngắn hạn (TM số 14.2)</i>			
Công ty Cổ phần Đầu tư Bắc Kỳ	Sử dụng dịch vụ	25.634.767.167	-
<i>Phải thu ngắn hạn khác (TM số 7.1)</i>			
VICT	Cổ tức được chia	12.713.200.000	-
<i>Phải thu dài hạn khác (TM số 8)</i>			
Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam	Đặt cọc	7.000.000.000	7.000.000.000
<i>Phải trả người bán ngắn hạn (TM số 14)</i>			
Công ty Cổ phần SOWATCO Tri Phương	Sử dụng dịch vụ	7.128.000.000	-
Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam	Sử dụng dịch vụ	5.860.549.012	9.627.063.286
Công ty Cổ phần Đầu tư Bắc Kỳ	Sử dụng dịch vụ	4.801.500.000	-
Công ty Cổ phần Cảng Miền Nam	Sử dụng dịch vụ	3.512.820.000	-
Chi nhánh Công ty TNHH ITL Logistics Tại Phía Bắc	Sử dụng dịch vụ	518.400.000	-
Công ty Cổ phần Giao nhận và Vận chuyển Indo Trans	Sử dụng dịch vụ	20.048.640	-
		<u>21.841.317.652</u>	<u>9.627.063.286</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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 Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc như sau:

Tên	Chức vụ	Thu nhập	
		Năm nay	Năm trước
Ông Đặng Vũ Thành	Tổng Giám đốc kiêm Thành viên HĐQT	1.726.263.378	1.396.166.667
Ông Đặng Doãn Kiên	Chủ tịch HĐQT	667.829.222	678.828.785
Ông Tô Hữu Hùng	Phó Tổng Giám đốc	574.000.000	730.500.000
Ông Phạm Hải Anh	Phó Tổng Giám đốc	540.500.000	688.500.000
Ông Trần Tuấn Anh	Thành viên HĐQT	514.263.378	519.063.029
Bà Đinh Thị Phương Vy	Thành viên Ban Kiểm Soát	129.147.249	36.833.333
Ông Nguyễn Mai Khánh Trinh	Trưởng Ban Kiểm Soát (từ ngày 19 tháng 6 năm 2023)	34.933.333	-
Ông Nguyễn Đăng Trường	Thành viên Ban Kiểm Soát (từ ngày 19 tháng 6 năm 2023)	21.833.333	-
Bà Trịnh Thị Thơm	Thành viên Ban Kiểm soát (đến ngày 01 tháng 4 năm 2023)	15.000.000	184.707.196
Bà Trần Bảo Ngọc	Trưởng Ban Kiểm soát (đến ngày 12 tháng 8 năm 2022)	-	208.315.303
Ông Hồ Sĩ Tuấn	Thành viên Ban Kiểm soát (đến ngày 1 tháng 3 năm 2022)	-	134.707.196
TỔNG CỘNG		4.223.769.893	4.577.621.509

29. CÁC CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

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

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Đến 1 năm	3.365.932.570	2.256.084.137
Trên 1 - 5 năm	13.463.730.278	9.024.336.548
Trên 5 năm	80.782.381.669	55.274.061.357
TỔNG CỘNG	97.612.044.517	66.554.482.042

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

30. THÔNG TIN THEO BỘ PHẬN

Tổng Công ty lựa chọn các bộ phận theo lĩnh vực hoạt động là bộ phận báo cáo chính yếu vì rủi ro và tỷ suất sinh lời của Tổng Công ty bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ do Tổng Công ty cung cấp. Các bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận báo cáo thứ yếu. Các hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Tổng Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh chiến lược cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ các thị trường khác nhau. Hoạt động 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; và hoạt động đầu tư tài chính trong một khu vực địa lý là Việt Nam.

Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

30. THÔNG TIN THEO BỘ PHẬN (tiếp theo)

Thông tin về doanh thu, lợi nhuận và một số tài sản và công nợ của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Tổng Công ty như sau:

VND

	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 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023							
Doanh thu bộ phận	-	131.656.945	55.371.503.335	3.193.868.089	765.375.591.662	92.109.860.653	916.182.480.684
Lợi nhuận bộ phận	-	-	4.738.326.293	747.312.812	180.213.937.016	87.475.975.844	273.175.551.965
Đối chiếu							
Doanh thu không phân bổ							18.283.174.039
Lãi tiền gửi							13.554.685.385
Chi phí lãi vay							(7.699.107.421)
Chi phí không phân bổ							(30.156.847.478)
Lợi nhuận kế toán trước thuế							267.157.456.490
Các thông tin bộ phận khác							
Khấu hao	-	-	143.831.292	-	69.971.788.449	-	70.115.619.741
Dự phòng phải thu khó đòi	-	-	-	-	10.025.256	-	10.025.256
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023							
Tài sản bộ phận	-	1.206.128.224	3.739.094.256	-	1.106.979.967.476	604.000.626.004	1.715.925.815.960
Đối chiếu:							
Tài sản không phân bổ							230.298.831.531
Tổng tài sản							1.946.224.647.491
Nợ phải trả bộ phận	-	-	-	14.887.549.571	54.582.503.157	-	69.470.052.728
Đối chiếu:							
Nợ phải trả không phân bổ							194.218.818.263
Tổng nợ phải trả							263.688.870.991

Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

30. THÔNG TIN THEO BỘ PHẬN (tiếp theo)

Thông tin về doanh thu, lợi nhuận và một số tài sản và công nợ của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Tổng Công ty như sau: (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	VND Tổng cộng
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022							
Doanh thu bộ phận	3.472.492.900	-	155.622.691.268	5.282.861.812	768.301.069.521	68.240.106.002	1.000.919.221.503
Lợi nhuận bộ phận	546.218.400	-	6.260.142.642	1.853.736.981	202.046.518.044	67.633.411.998	278.340.028.065
<u>Đối chiếu:</u>							
Doanh thu không phân bổ							1.558.750.249
Lãi tiền gửi							8.692.590.908
Chi phí lãi vay							(7.559.425.870)
Chi phí không phân bổ							(31.053.140.811)
Lợi nhuận kế toán trước thuế							249.978.802.541
Các thông tin bộ phận khác							
Khấu hao	-	-	143.831.292	-	63.085.222.389	-	63.229.053.681
Dự phòng phải thu khó đòi	-	-	-	-	(237.251.839)	-	(237.251.839)
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022							
Tài sản bộ phận	-	4.641.650.834	12.214.901.620	-	906.093.162.530	589.188.359.112	1.512.138.074.096
<u>Đối chiếu:</u>							
Tài sản không phân bổ							224.197.361.374
Tổng tài sản							1.736.335.435.470
Nợ phải trả bộ phận							
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	49.048.230.087	49.990.623.055	-	99.038.853.142
<u>Đối chiếu:</u>							
Nợ phải trả không phân bổ							165.455.350.330
Tổng nợ phải trả							264.494.203.472

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

31. SỰ KIỆN TRỌNG YẾU PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM

Không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty.



Phạm Quang Minh
Người lập



Trịnh Văn Quý
Kế toán trưởng



Đặng Vũ Thành
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 29 tháng 3 năm 2024