

**MẪU CÔNG BỐ THÔNG TIN BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**VỚI SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**  
(Đính kèm Công văn số...../SGDCKHN-QLNY ngày.../10/2022  
của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội )

**TỔNG CTY CP ĐƯỜNG SÔNG**  
**MIỀN NAM**

-----o0o-----  
Số: 133 / ĐSNN

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

-----o0o-----  
Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2022

**Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Tổng Công Ty Cổ Phần Đường Sông Miền Nam thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 3/2022 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

**1. BCTC quý 3/2022**

- BCTC quý 3/2022 theo quy định tại khoản 3 điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

☐ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☒ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng);

- Các văn bản giải trình phải công bố thông tin cùng với BCTC theo quy định tại khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước,

☒ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp có

☒ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại.

☐ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp có

☐ Có

☐ Không

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

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



**ĐẶNG VŨ THÀNH**

**TỔNG CTY CP ĐƯỜNG SÔNG  
MIỀN NAM**

Số: 132 /ĐSMN-CBTT

V/v: Giải trình Báo cáo kết quả kinh  
doanh riêng Quý 03 năm 2022

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

-----o0o-----

TP.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2022

**Kính gửi:**

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

Thực hiện Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

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

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Quý 03 năm 2022	Quý 03 năm 2021	Chênh lệch
Lợi nhuận sau thuế TNDN	40.329.365.279	28.865.874.396	11.463.490.883

Lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng quý 03 năm 2022 lãi 40.329.365.279 đồng tăng so với quý 03 năm 2021 lãi 28.865.874.396 đồng tăng 11.463.490.883 đồng, do doanh thu hoạt động sản xuất kinh doanh tăng.

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

Trân trọng /.

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

  
**ĐẶNG VŨ THÀNH**

**Nơi nhận:**

- Như trên
- Lưu VT

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

\*\*\*



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **Quý 03 Năm 2022**

(Từ ngày 01/07 đến ngày 30/09/2022)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý 03 Năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>382.591.774.030</b>	<b>334.036.360.805</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>207.223.721.499</b>	<b>186.923.444.418</b>
Tiền	111		52.223.721.499	37.923.444.418
Các khoản tương đương tiền	112		155.000.000.000	149.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>5</b>	<b>64.932.260.314</b>	<b>64.159.058.122</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	64.932.260.314	64.159.058.122
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>6</b>	<b>100.904.429.350</b>	<b>77.270.093.555</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		71.234.626.724	77.699.178.821
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		22.356.302.998	8.309.712.746
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
Phải thu ngắn hạn khác	136		23.915.542.738	7.625.993.259
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(16.602.043.110)	(16.364.791.271)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>7.097.182.073</b>	<b>275.808.130</b>
Hàng tồn kho	141	7	7.097.182.073	275.808.130
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2.434.180.794</b>	<b>5.407.956.580</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	1.027.533.968	146.756.670
Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	3.919.387.953
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.406.646.826	1.341.811.957
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.237.565.710.256</b>	<b>1.136.744.270.698</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>7.015.500.000</b>	<b>7.035.500.000</b>
Phải thu dài hạn khác	216		7.015.500.000	7.035.500.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>573.985.742.035</b>	<b>457.649.206.340</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	9	568.230.582.452	451.803.090.507
- Nguyên giá	222		895.504.898.066	734.595.722.207
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(327.274.315.614)	(282.792.631.700)
Tài sản cố định vô hình	227	10	5.755.159.583	5.846.115.833
- Nguyên giá	228		6.172.545.000	6.172.545.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(417.385.417)	(326.429.167)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>170.658.542.718</b>	<b>182.049.161.594</b>
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	170.658.542.718	182.049.161.594
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>12</b>	<b>479.637.503.765</b>	<b>484.221.411.935</b>
Đầu tư vào công ty con	251	12.1	26.316.724.000	26.316.724.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	12.2	456.069.004.526	456.069.004.526
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	12.3	813.124.639	813.124.639
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(3.561.349.400)	(3.561.349.400)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	4.583.908.170
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>6.268.421.738</b>	<b>5.788.990.829</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	8	5.292.255.138	4.877.841.479
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	24.2	976.166.600	911.149.350
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1.620.157.484.286</b>	<b>1.470.780.631.503</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý 03 Năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>254.178.976.790</b>	<b>282.013.081.435</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>130.114.218.161</b>	<b>138.591.131.504</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	42.660.359.874	35.176.487.343
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		391.930.837	611.059.804
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	5.943.166.484	8.363.246.754
Phải trả người lao động	314		15.175.974.703	9.806.334.826
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		4.122.188.474	1.028.438.436
Phải trả ngắn hạn khác	319	15	40.991.374.715	45.930.248.131
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	15.870.501.325	33.670.833.403
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.958.721.749	4.004.482.807
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>124.064.758.629</b>	<b>143.421.949.931</b>
Phải trả dài hạn khác	337	15	18.701.350.000	22.780.000.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	16	101.855.113.504	117.184.233.481
Dự phòng phải trả dài hạn	342		3.508.295.125	3.457.716.450
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.365.978.507.496</b>	<b>1.188.767.550.068</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>17.1</b>	<b>1.365.978.507.496</b>	<b>1.188.767.550.068</b>
Vốn góp của chủ sở hữu	411		671.000.000.000	671.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		671.000.000.000	671.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		16.404.671.898	16.404.671.898
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		49.565.919.026	49.565.919.026
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		629.007.916.572	451.796.959.144
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		446.005.602.364	255.028.445.483
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ này	421b		183.002.314.208	196.768.513.661
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1.620.157.484.286</b>	<b>1.470.780.631.503</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 10 năm 2022

Tổng Giám đốc

PHẠM QUANG MINH

TRỊNH VĂN QUÝ

DƯƠNG VŨ THÀNH



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**Quý 03 Năm 2022**

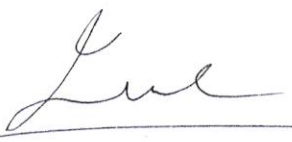
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 03		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20.1	195.326.356.183	147.312.986.673	582.782.615.288	526.687.026.612
2. Các khoản giảm trừ	20.1	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20.1	195.326.356.183	147.312.986.673	582.782.615.288	526.687.026.612
4. Giá vốn hàng bán	21	139.988.453.502	113.296.160.919	422.479.039.726	380.427.905.622
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		55.337.902.681	34.016.825.754	160.303.575.562	146.259.120.990
6. Doanh thu hoạt động tài chính	20.2	1.909.122.444	5.796.471.476	73.078.162.027	65.043.423.955
7. Chi phí tài chính	22	3.000.730.819	1.929.955.868	8.095.705.937	6.482.857.365
Trong đó: chi phí lãi vay		1.707.658.416	1.899.351.213	5.658.822.914	6.047.843.372
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	23	4.023.183.870	2.739.691.194	13.818.070.487	12.240.530.390
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		50.223.110.436	35.143.650.168	211.467.961.165	192.579.157.190
11. Thu nhập khác	24	490.611.476	11.021.105	1.393.553.549	3.624.223.541
12. Chi phí khác	24	283.366.008	3.810.814	428.903.253	52.525.293
13. Lợi nhuận khác		207.245.468	7.210.291	964.650.296	3.571.698.248
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		50.430.355.904	35.150.860.459	212.432.611.461	196.150.855.438
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	26.1	10.107.591.130	6.257.111.484	29.096.147.836	27.593.716.437
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	26.2	(6.600.505)	27.874.579	(65.017.250)	(264.902.741)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		40.329.365.279	28.865.874.396	183.401.480.875	168.822.041.742

Người lập biểu

  
 PHẠM QUANG MINH

Kế toán trưởng

  
 3 TRỊNH VĂN QUÝ

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 10 năm 2022

Tổng Giám đốc

  
 ĐẶNG VŨ THÀNH

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Quý 03 Năm 2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
01	<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>		<b>212.432.611.461</b>	<b>196.150.855.438</b>
	Điều chỉnh cho các khoản			
02	Khấu hao	9	47.063.798.777	37.783.282.592
03	Thay đổi các khoản dự phòng		287.830.514	1.423.371.550
04	Lãi, Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		2.377.289.194	(215.125.784)
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(73.909.980.209)	(68.374.661.806)
06	Chi phí lãi vay	21	5.658.822.914	6.047.843.372
08	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>193.910.372.651</b>	<b>172.815.565.362</b>
09	Thay đổi các khoản phải thu		2.537.215.555	3.441.605.653
10	Thay đổi hàng tồn kho		(6.821.373.943)	(1.964.227.852)
11	Thay đổi các khoản phải trả và chi phí phải trả		3.708.320.526	8.830.253.043
12	Thay đổi chi phí trả trước		(1.295.190.957)	854.984.949
13	Thay đổi chứng khoán kinh doanh		-	-
14	Tiền lãi vay đã trả		(5.728.822.917)	(5.527.939.262)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(31.756.397.792)	(29.955.320.096)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(5.236.284.505)	(779.419.550)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào) hoạt động kinh doanh</b>		<b>149.317.838.618</b>	<b>147.715.502.247</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
21	Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ		(154.795.711.475)	(121.225.098.607)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ		831.818.182	3.546.363.635
23	Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác		(6.589.245.198)	(51.191.976.517)
24	Tiền thu cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác		10.399.951.176	34.199.884.273
26	Tiền thu hồi các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	6.562.500.000
27	Tiền thu lãi tiền gửi, cổ tức, lợi nhuận được chia và đầu tư khác		56.656.393.242	65.295.807.972
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(93.496.794.073)</b>	<b>(62.812.519.244)</b>

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

Quý 03 Năm 2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	Tiền vay nhận được	16	-	6.264.854.747
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	16	(35.506.741.249)	(9.411.668.965)
36	Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu	17.3	(14.026.215)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động tài chính		<b>(35.520.767.464)</b>	<b>(3.146.814.218)</b>
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ		<b>20.300.277.081</b>	<b>81.756.168.785</b>
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		<b>186.923.444.418</b>	<b>119.531.220.842</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	<b>207.223.721.499</b>	<b>201.287.389.627</b>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



PHẠM QUANG MINH



TRỊNH VĂN QUÝ



ĐẶNG VŨ THÀNH

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

*Quý 03 Năm 2022*

### **1. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP**

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

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

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

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

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

Số lượng nhân viên của Cty tại ngày 30 tháng 9 năm 2022 là 462 (ngày 31 tháng 12 năm 2021: 451).

### **2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY**

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

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 12.1. Công ty lập báo cáo tài chính riêng nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại thông tư số 96/2020/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại văn bản này, Công ty cũng đang trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con ("Tổng Công ty") cho kỳ kế toán quý 03 kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng quý 03 nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất quý 03 nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất quý 03, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý 03 và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất quý 03 của Tổng Công ty.

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

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

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

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

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

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

## **2.4 Kỳ kế toán năm**

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

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

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

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

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

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

**3.3 Các khoản phải thu**

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

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

**3.4 Tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

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

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

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

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

**3.5 Khấu hao**

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

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

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

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

**3.7 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty và được hạch toán như chi phí trong năm khi phát sinh.

**3.8 Chi phí trả trước**

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

**3.9 Các khoản đầu tư****Đầu tư vào các công ty con**

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

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

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

Đầu tư vào các công ty liên kết

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

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

Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

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

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư góp vốn

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

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

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

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

#### **3.11 Trợ cấp thôi việc phải trả**

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

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

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

#### **3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

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

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

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

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

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

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

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

#### **3.13 Phân chia lợi nhuận thuần**

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

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

Quỹ đầu tư phát triển

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

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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

Cổ tức

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

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

#### **3.14 Ghi nhận doanh thu**

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

Doanh thu bán hàng

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Tiền lãi

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

Tiền cho thuê

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

Cổ tức

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

#### **3.15 Thuế**

Thuế thu nhập hiện hành

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

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

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

**Thuế thu nhập hoãn lại**

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

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

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

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

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

**3.16 Các bên liên quan**

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

**4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

Đơn vị tính: VND

	Ngày 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
- Tiền mặt	907.013.815	783.607.729
- Tiền gửi ngân hàng	51.316.707.684	37.139.836.689
- Các khoản tương đương tiền	155.000.000.000	149.000.000.000
	<b>207.223.721.499</b>	<b>186.923.444.418</b>

**5 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 tiền lãi theo lãi suất dao động từ 3,7 % đến 4 %/ năm. Trong đó, Công ty đã sử dụng khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh 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 công ty

**6 CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN**

	Đơn vị tính: VND	
	Ngày 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>	<b>71.234.626.724</b>	<b>77.699.178.821</b>
<i>Trong đó:</i>		
Phải thu từ các bên liên quan	15.042.689.481	19.287.496.177
Phải thu từ các bên thứ 3		
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng _Cái Mép	11.753.064.965	13.095.431.200
Công ty TNHH Một Thành viên Cảng Tân Cảng - Cái Mép	2.773.233.818	4.361.607.000
MSC Mediterranean Shipping Company S.A	11.130.069.499	14.731.073.419
CMA CGM SA (C/O CMA-CGM VIET NAM JSC)	8.235.149.799	5.040.056.416
Phải thu khách hàng khác	22.300.419.162	21.183.514.609
<b>Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>22.356.302.998</b>	<b>8.309.712.746</b>
<i>Trong đó:</i>		
Trả trước cho các bên liên quan	10.598.839.155	-
Trả trước cho các bên thứ 3		
Công ty CP giải pháp cảng và hậu cần	1.606.150.000	458.900.000
Công ty Cổ phần Xây dựng Hữu Thành	-	3.656.743.800
Công ty TNHH Cummins DKSH (Việt Nam)	4.506.331.320	-
Công ty TNHH kỹ thuật Công Nghiệp Hưng Gia	1.937.464.401	-
Người bán khác	3.707.518.122	4.194.068.946
<b>Phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>23.915.542.738</b>	<b>7.625.993.259</b>
<i>Trong đó:</i>		
Phải thu từ các bên liên quan	17.057.000.000	261.877.863
Phải thu từ các bên thứ 3		
Phải thu về tiền lương, BHXH của thuyền viên từ các đại lý	3.867.211.223	4.034.542.392
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.604.122.767	2.239.353.982
Phải thu ngắn hạn khác	1.387.208.748	1.090.219.022
<b>Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi</b>	<b>(16.602.043.110)</b>	<b>(16.364.791.271)</b>
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<b>100.904.429.350</b>	<b>77.270.093.555</b>

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

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

	Đơn vị tính: VND	
	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021
Vào ngày 31 tháng 12	16.364.791.271	15.568.865.673
Dự phòng trích lập trong kỳ	237.251.839	92.000.000
Vào ngày 30 tháng 09	16.602.043.110	15.660.865.673

	Đơn vị tính: VND			
	Ngày 30 tháng 09 năm 2022		Ngày 31 tháng 12 năm 2021	
	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	6.522.842.011	412.628.112	6.285.590.172	412.628.112
<b>Tổng Cộng</b>	<b>17.014.671.222</b>	<b>412.628.112</b>	<b>16.777.419.383</b>	<b>412.628.112</b>

**7 HÀNG TỒN KHO**

	Đơn vị tính: VND	
	Ngày 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Nguyên liệu, vật liệu	7.067.550.032	275.808.130
Chi phí sx kinh doanh dở dang	29.632.041	-
<b>Tổng Cộng</b>	<b>7.097.182.073</b>	<b>275.808.130</b>

**8 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	Đơn vị tính: VND	
	Ngày 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Phân bổ CCDC, thiết bị	4.268.676.388	3.336.258.729
Phí tư vấn tái cấu trúc DN	1.023.578.750	1.541.582.750
<b>Tổng Cộng</b>	<b>5.292.255.138</b>	<b>4.877.841.479</b>

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

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

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho Quý 03 tài chính kết thúc ngày 30/09/2022

**9 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng Cộng
<i>Đơn vị tính: VND</i>					
<b>Nguyên giá</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	318.861.621.149	75.402.289.381	339.752.868.783	578.942.894	734.595.722.207
Mua mới trong kỳ	-	-	781.666.666	-	781.666.666
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	50.122.636.506	36.529.679.410	75.966.351.890	-	162.618.667.806
Thanh lý trong kỳ	-	-	(2.491.158.613)	-	(2.491.158.613)
Ngày 30 tháng 09 năm 2022	368.984.257.655	111.931.968.791	414.009.728.726	578.942.894	895.504.898.066
<i>Trong đó:</i>					
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	123.649.171.328	35.932.765.306	122.631.752.172	578.942.894	282.792.631.700
Khấu hao trong kỳ	11.607.072.328	8.904.250.196	26.461.520.003	-	46.972.842.527
Thanh lý trong kỳ	-	-	(2.491.158.613)	-	(2.491.158.613)
Ngày 30 tháng 09 năm 2022	135.256.243.656	44.837.015.502	146.602.113.562	578.942.894	327.274.315.614
<b>Giá trị còn lại</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	195.212.449.821	39.469.524.075	217.121.116.611	-	451.803.090.507
Ngày 30 tháng 09 năm 2022	233.728.013.999	67.094.953.289	267.407.615.164	-	568.230.582.452

**10 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Tổng Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	5.202.345.000	970.200.000	6.172.545.000
Ngày 30 tháng 09 năm 2022	5.202.345.000	970.200.000	6.172.545.000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	-	326.429.167	326.429.167
Hao mòn trong kỳ	-	90.956.250	90.956.250
Ngày 30 tháng 09 năm 2022	-	417.385.417	417.385.417
<b>Giá trị còn lại</b>			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	5.202.345.000	643.770.833	5.846.115.833
Ngày 30 tháng 09 năm 2022	5.202.345.000	552.814.583	5.755.159.583

**11 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

Đơn vị tính: VND

	Ngày 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Đầu tư hạ tầng Cảng Long Bình	135.734.109.912	108.333.309.704
Đóng mới, hoán cải tàu	34.842.432.806	73.445.851.890
Khác	82.000.000	270.000.000
<b>Tổng Cộng</b>	<b>170.658.542.718</b>	<b>182.049.161.594</b>

**12 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

Đơn vị tính: VND

	Ngày 30 tháng 09 năm 2022		Ngày 31 tháng 12 năm 2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	26.316.724.000		26.316.724.000	
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	456.069.004.526	(3.561.349.400)	456.069.004.526	(3.561.349.400)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	813.124.639		813.124.639	
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (*)	-		4.583.908.170	
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>483.198.853.165</b>	<b>(3.561.349.400)</b>	<b>487.782.761.335</b>	<b>(3.561.349.400)</b>

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

### 12.1 Đầu tư vào các công ty con

Đơn vị tính: VND

Tên công ty con	Lĩnh vực Kinh doanh	Tình trạng hoạt động	Ngày 30 tháng 09 năm 2022		Ngày 31 tháng 12 năm 2021	
			Tỷ lệ sở hữu (%)	Giá gốc VND	Tỷ lệ sở hữu (%)	Giá gốc VND
Công ty CP Xây lắp Công trình (i)	Xây dựng	Đang hoạt động	86,15	22.938.648.000	86,15	22.938.648.000
Công ty CP Đóng mới & SC PTT Cần Thơ (ii)	Đóng tàu	Đang hoạt động	70,00	3.032.988.000	70,00	3.032.988.000
Công ty CP DV Xây dựng & Cơ khí ĐTMN (iii)	Tư vấn XD	Đang hoạt động	51,00	345.088.000	51,00	345.088.000
<b>Tổng Cộng</b>				<b>26.316.724.000</b>		<b>26.316.724.000</b>

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

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

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

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

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

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho Quý 03 tài chính kết thúc ngày 30/09/2022

**12 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN** (tiếp theo)**12.2 Đầu tư vào các công ty liên kết**

Đơn vị tính: VND

Tên công ty liên doanh, liên kết	Lĩnh vực Kinh doanh	Tình trạng hoạt động	Ngày 30 tháng 09 năm 2022		Ngày 31 tháng 12 năm 2021	
			Tỷ lệ sở hữu (%)	Giá gốc (VND)	Tỷ lệ sở hữu (%)	Giá gốc (VND)
Công ty LD Phát triển Tiếp vận số 1 (i)	Dịch vụ Cảng	Đang hoạt động	37,00	155.730.813.876	37,00	155.730.813.876
Công ty CP XD Công trình & Thương mại 747 (i)	Xây dựng	Đang hoạt động	49,00	3.561.349.400	49,00	3.561.349.400
Công ty CP DV Tổng hợp ĐTMN (iii)	Dịch vụ vận tải	Đang hoạt động	26,27	3.039.240.000	26,27	3.039.240.000
Công ty CP Cảng Đồng Nai (iv)	Dịch vụ Cảng biển	Đang hoạt động	20,25	293.737.601.250	20,25	293.737.601.250
<b>Tổng Cộng</b>				<b>456.069.004.526</b>		<b>456.069.004.526</b>

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

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

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

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

**12 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN** (tiếp theo)**12.3 Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác**

Giá gốc khoản đầu tư	Ngày 30 tháng 09 năm 2022		Ngày 31 tháng 12 năm 2021	
	Giá trị VND	% sở hữu	Giá trị VND	% sở hữu
Công ty CP Sài Gòn Hiệp Phước	440.000.000	0.05	440.000.000	0.05
Công ty CP Xuất khẩu Lao động & Dịch vụ Vận tải thủy Miền Nam	373.124.639	-	373.124.639	-
<b>Tổng Cộng</b>	<b>813.124.639</b>		<b>813.124.639</b>	

Đơn vị tính: VND

**13 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	Ngày 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Phải trả các bên liên quan	13.046.569.684	6.408.390.271
Phải trả các bên thứ 3		
Công Ty Cổ phần Xây dựng U&I	-	9.723.267.400
Công Ty TNHH Sản xuất và Thương mại Thép Bắc Việt	3.326.485.441	-
Công Ty TNHH Giao nhận Vận tải Thịnh Phát	3.655.656.655	4.263.560.882
Công Ty TNHH Quảng Cáo Tiếp Thị Ban Mai	4.349.143.683	3.822.316.802
Người bán khác	18.282.504.411	10.958.951.988
<b>Tổng Cộng</b>	<b>42.660.359.874</b>	<b>35.176.487.343</b>

Đơn vị tính: VND

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

	Ngày 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Người mua trả tiền trước bên liên quan	-	-
Người mua trả tiền trước bên thứ 3		
Người mua trả trước khác	391.930.837	611.059.804
<b>Tổng Cộng</b>	<b>391.930.837</b>	<b>611.059.804</b>

Đơn vị tính: VND

## 15 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Ngày 30 tháng 09 năm 2022
<b>Thuế và các khoản phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	-	4.355.247.677	(3.621.562.730)	733.684.947
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7.536.211.710	29.096.147.836	(31.756.397.792)	4.875.961.754
Thuế thu nhập cá nhân	827.035.044	1.005.628.375	(1.499.143.636)	333.519.783
Thuế khác	-	4.347.034.869	(4.347.034.869)	-
<b>Tổng Cộng</b>	<b>8.363.246.754</b>	<b>38.804.058.757</b>	<b>(41.224.139.027)</b>	<b>5.943.166.484</b>

## 16 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

Đơn vị tính: VND

	Ngày 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Chi phí thuê ngoài	1.894.139.370	1.014.420.606
Chi phí lãi vay	825.000.000	-
Khác	1.403.049.104	14.017.830
	<b>4.122.188.474</b>	<b>1.028.438.436</b>

## 17 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

Đơn vị tính: VND

	Ngày 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
<b>Ngắn hạn</b>		
Phải trả cho thuyền viên	6.774.018.934	9.485.174.970
Doanh thu chưa thực hiện	6.169.999.786	7.534.154.425
Nhận ký quỹ	1.539.405.000	1.975.005.000
Phải trả hãng tàu	3.211.991.813	3.211.991.813
Bảo hiểm thuyền viên	1.149.437.006	1.288.503.841
Lãi tiền gửi phải trả thuyền viên	965.259.756	808.956.721
Lãi vay phải trả bên liên quan	-	895.000.003
Khác	21.181.262.420	20.731.461.358
	<b>40.991.374.715</b>	<b>45.930.248.131</b>
<b>Dài hạn</b>		
Nhận đặt cọc cho hợp đồng hợp tác kinh doanh	10.000.000.000	10.000.000.000
Nhận ký quỹ từ thuyền viên	7.840.350.000	11.919.000.000
Nhận ký quỹ từ thuê nhà và thuê bãi	861.000.000	861.000.000
	<b>18.701.350.000</b>	<b>22.780.000.000</b>
<b>Tổng Cộng</b>	<b>59.692.724.715</b>	<b>68.710.248.131</b>

## 18 VAY

Đơn vị tính: VND

## Ngắn hạn

Vay dài hạn đến hạn trả

15.870.501.325 15.770.833.403

Vay ngắn hạn các bên liên quan

- 17.900.000.000

15.870.501.325 33.670.833.403

## Dài hạn

Vay dài hạn ngân hàng

101.855.113.504 117.184.233.481

## Tổng Cộng

117.725.614.829 150.855.066.884

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 2021	33.670.833.403	117.184.233.481	150.855.066.884
Vay dài hạn đến hạn trả	11.441.554.424	(11.441.554.424)	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	(29.241.886.502)	(6.264.854.747)	(35.506.741.249)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	2.377.289.194	2.377.289.194
Ngày 30 tháng 09 năm 2022	15.870.501.325	101.855.113.504	117.725.614.829

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

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

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho Quý 03 tài chính kết thúc ngày 30/09/2022

**18 VAY (Tiếp theo)****18.2 Vay dài hạn ngân hàng**

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

Ngân hàng	Mục đích vay	Ngày 30 tháng 09 năm 2022		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	46.530.047.204	1.937.944	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 30 tháng 9 năm 2022 là 6.619.511.879 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	5.649.227.424	235.286	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	17.224.522.392		Nợ gốc được trả ba tháng/lần vào ngày trùng với ngày thanh toán lãi tương ứng bắt đầu từ năm 2019 đến năm 2025. Lãi vay được trả vào ngày 25 hàng tháng	Lãi suất 9%/năm trong 2 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên (2018). Kể từ các kỳ trả lãi tiếp theo, lãi xuất bằng 3%/năm cộng với lãi suất cơ sở	Phương tiện vận tải với giá trị còn lại vào ngày 30 tháng 9 năm 2022 là 38.740.000.028 VND
Khoản vay - VND	Tài trợ cho dự án đầu tư máy móc thiết bị phục vụ Cảng Long Bình	33.031.103.387		Nợ gốc trả vào ngày 31 tháng 01 năm 2020. Lãi vay được trả vào ngày 25 hàng tháng	Lãi suất 9%/năm trong 2 năm kể từ ngày 31 tháng 01 năm 2020. Từ năm thứ 3 đến hết năm thứ 7 , lãi xuất bằng 3%/năm cộng với lãi suất cơ sở. Từ năm thứ 8 trở đi lãi suất bằng 3,5%/năm cộng với lãi suất cơ sở	Phương tiện vận tải với giá trị còn lại vào ngày 30 tháng 9 năm 2022 là 38.470.104.844 VND

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

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

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho Quý 03 tài chính kết thúc ngày 30/09/2022

**18 VAY (Tiếp theo)****18.2 Vay dài hạn ngân hàng (tiếp theo)**

Ngân hàng	Mục đích vay	Ngày 30 tháng 09 năm 2022		Điều khoản thanh toán	Lãi suất % năm	Hình thức bảo đảm
		VND	Nguyên tệ USD			
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh						
Khoản vay - VND	Tài trợ cho dự án đầu tư máy móc thiết bị phục vụ Cảng Long Bình	15.290.714.422		Nợ gốc được trả ba tháng/lần vào ngày trùng với ngày thanh toán lãi tương ứng bắt đầu từ năm 2020 đến năm 2027.	Lãi suất 9%/năm trong năm đầu kể từ ngày giải ngân vốn vay. Các năm còn lại, Lãi xuất bằng lãi suất cơ sở cộng với biên độ 2,8%/năm	Phương tiện vận tải với giá trị còn lại vào ngày 30 tháng 9 năm 2022 là 33.953.999.569 VND
Tổng cộng		117.725.614.829	2.173.230			
Trong đó:						
Vay dài hạn		101.855.113.504				
Vay dài hạn đến hạn trả		15.870.501.325				

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

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

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho Quý 03 tài chính kết thúc ngày 30/09/2022

**19 VỐN CHỦ SỞ HỮU****19.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu***Đơn vị tính: VND*

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	671.000.000.000	16.404.671.898	49.565.919.026	259.728.972.096	841.458.708.438
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	168.822.041.742	168.822.041.742
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(3.156.769.539)	(3.156.769.539)
Thưởng HĐQT, BKS	-	-	-	(1.543.757.074)	(1.543.757.074)
Thù lao HĐQT & Ban KS	-	-	-	(168.000.000)	(168.000.000)
Vào ngày 30 tháng 9 năm 2021	<u>671.000.000.000</u>	<u>16.404.671.898</u>	<u>49.565.919.026</u>	<u>423.682.487.225</u>	<u>1.160.653.078.149</u>
<b>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	671.000.000.000	16.404.671.898	49.565.919.026	451.796.959.144	1.188.767.550.068
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	183.401.480.875	183.401.480.875
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(3.945.690.273)	(3.945.690.273)
Thưởng HĐQT, BKS	-	-	-	(1.845.666.507)	(1.845.666.507)
Thù lao HĐQT & Ban KS	-	-	-	(399.166.667)	(399.166.667)
Vào ngày 30 tháng 9 năm 2022	<u>671.000.000.000</u>	<u>16.404.671.898</u>	<u>49.565.919.026</u>	<u>629.007.916.572</u>	<u>1.365.978.507.496</u>

**19 VỐN CHỦ SỞ HỮU** (Tiếp theo)**19.2 Cổ đông**

	Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022		
	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
<b>Tổng cộng</b>	<b>67.100.000</b>	<b>671.000.000.000</b>	<b>100,00</b>

**19.3 Cổ phiếu**

	Số cổ phiếu	
	Ngày 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Số lượng cổ phiếu phổ thông được phép phát hành	67.100.000	67.100.000
Số lượng CP 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 01 quyền biểu quyết, không hạn chế.

**19.4 Cổ tức**

Đơn vị tính: VND

	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021
Cổ tức đã công bố và đã trả trong kỳ	-	-

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 01/SWC/NQ-ĐHĐCĐ vào ngày 11 tháng 5 năm 2022, các cổ đông Cty đã thông qua mức cổ tức năm 2021 là 0% trên mệnh giá cổ phiếu phổ thông.

**19.5 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu**

	Ngày 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Nguồn vốn xây dựng cơ bản Cảng Long bình	47.725.378.239	47.725.378.239
Quỹ sắp xếp cổ phần hóa	1.840.540.787	1.840.540.787
<b>Tổng cộng</b>	<b>49.565.919.026</b>	<b>49.565.919.026</b>

**20 DOANH THU****20.1 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ:**

	Đơn vị tính: VND	
	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	580.373.484.203	524.965.123.770
- Doanh thu bán hàng hóa	2.409.131.085	1.721.902.842
<b>Tổng Cộng</b>	<b>582.782.615.288</b>	<b>526.687.026.612</b>
Trong đó:		
Doanh thu đối với khách hàng khác	532.207.817.940	492.797.763.666
Doanh thu đối với các bên liên quan	50.574.797.348	33.889.262.946

**20.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

	Đơn vị tính: VND	
	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	67.537.620.000	59.620.098.296
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.540.542.027	5.208.199.875
- Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	215.125.784
<b>Tổng Cộng</b>	<b>73.078.162.027</b>	<b>65.043.423.955</b>

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

	Đơn vị tính: VND	
	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	420.451.900.226	379.044.471.223
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.027.139.500	1.383.434.399
<b>Tổng Cộng</b>	<b>422.479.039.726</b>	<b>380.427.905.622</b>

**22 CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Đơn vị tính: VND	
	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021
'- Chi phí lãi vay	5.658.822.914	6.047.843.372
'- Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	2.377.289.194	-
'- Chi phí tài chính khác	59.593.829	435.013.993
<b>Tổng Cộng</b>	<b>8.095.705.937</b>	<b>6.482.857.365</b>

**23 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Đơn vị tính: VND	
	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021
- Chi phí nhân công	7.217.420.688	6.664.930.401
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.808.911.215	2.454.518.883
- Chi phí khấu hao	385.706.889	385.706.889
- Các khoản chi khác	4.406.031.695	2.735.374.217
<b>Tổng Cộng</b>	<b>13.818.070.487</b>	<b>12.240.530.390</b>

**24 THU NHẬP KHÁC VÀ CHI KHÁC**

	Đơn vị tính: VND	
	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021
<b>Thu nhập khác</b>	<b>1.393.553.549</b>	<b>3.624.223.541</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	831.818.182	3.546.363.635
- Đền bù từ nhà cung cấp	561.735.367	50.505.000
'- Các khoản khác	-	27.354.906
<b>Chi phí khác</b>	<b>428.903.253</b>	<b>52.525.293</b>
- Các khoản khác	428.903.253	52.525.293
<b>Lợi nhuận (lỗ) khác</b>	<b>964.650.296</b>	<b>3.571.698.248</b>

**25 CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022	Đơn vị tính: VND Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	259.474.039.031	251.023.289.196
- Chi phí nhân công	72.688.725.513	66.881.766.428
- Chi phí khấu hao TSCĐ	47.063.798.777	37.783.282.592
- Chi phí nguyên vật liệu, nhiên liệu	48.279.476.725	26.793.709.584
- Giá vốn hàng hóa đã bán	1.608.484.500	1.383.434.399
- Chi phí bằng tiền khác	7.182.585.667	8.802.953.813
<b>Tổng Cộng</b>	<b>436.297.110.213</b>	<b>392.668.436.012</b>

**26 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP****26.1 Chi phí thuế TNDN**

	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022	Đơn vị tính: VND Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	29.096.147.836	27.593.716.437
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	(65.017.250)	(264.902.741)
<b>Tổng Cộng</b>	<b>29.031.130.586</b>	<b>27.328.813.696</b>

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

	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022	Đơn vị tính: VND Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>212.432.611.461</b>	<b>196.150.855.438</b>
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	42.486.522.292	39.230.171.088
Các khoản điều chỉnh		
+ Điều chỉnh khác	-	-
+ Thu nhập không chịu thuế TNDN	(13.507.524.000)	(11.924.019.659)
+ Các chi phí không được trừ	52.132.294	22.662.267
<b>Chi phí thuế TNDN</b>	<b>29.031.130.586</b>	<b>27.328.813.696</b>

**26.2 Thuế thu nhập hoãn lại**

Công ty đã ghi nhận tài sản thuế TNDN hoãn lại cùng với biến động trong kỳ này và kỳ trước như sau:

Đơn vị tính: VND

	Bảng cân đối kế toán riêng		Báo cáo kết quả HĐKD riêng	
	Ngày 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021
Chênh lệch khấu hao giữa thuế và kế toán	274.507.575	219.606.060	54.901.515	8.726.431
Dự phòng trợ cấp thôi việc	701.659.025	691.543.290	10.115.735	256.176.310
<b>Tài sản thuế hoãn lại</b>	<b>976.166.600</b>	<b>911.149.350</b>		
<b>Thu nhập thuế TNDN hoãn lại</b>			<b>65.017.250</b>	<b>264.902.741</b>

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

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

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Đơn vị tính: VND	
			Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021
Công ty Cổ Phần Kho Vận Miền Nam	Chủ sở hữu của Cty mẹ	Đặt cọc	-	7.000.000.000
		Sử dụng dịch vụ	43.205.827.806	39.954.257.865
		Mua nhiên liệu	33.087.223.934	16.381.802.854
Công ty Liên doanh Phát triển tiếp vận số 1 ("VICT")	Công ty liên doanh	Nhận cổ tức	51.171.000.000	51.481.800.000
		Cung cấp dịch vụ	46.869.803.759	29.915.092.667
		Bán hàng hóa	2.409.131.085	1.721.902.842
		Sử dụng dịch vụ	556.741.398	620.367.740
Công ty CP Vận tải Đa phương thức Viettranstimax	Cty trong cùng tập đoàn	Cung cấp dịch vụ	-	1.304.545
		Cho vay	-	29.000.000.000
		Thu hồi cho vay	-	29.000.000.000
		Lãi cho vay	-	168.077.397
Công ty Cổ Phần Cảng Miền Nam	Cty trong cùng tập đoàn	Cung cấp dịch vụ	-	1.135.966.515
		Sử dụng dịch vụ	-	397.754.823
Công ty CP Xây lắp Công trình ("ECCO")	Cty con	Trả nợ gốc vay	17.900.000.000	-
		Sử dụng dịch vụ	27.965.734.086	-
		Nhận cổ tức	1.366.620.000	1.366.620.000
		Lãi vay	285.561.643	669.410.961
Công ty CP Dịch vụ Xây dựng và Cơ khí Đường thủy MN	Cty con	Chi hộ	319.090.909	201.818.182
		Sử dụng dịch vụ	324.636.364	154.545.455
Công ty CP Dịch vụ Tổng hợp Đường thủy Miền Nam	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	180.298.892	163.887.578
Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics	Cty trong cùng tập đoàn	Cung cấp dịch vụ	1.068.053.443	937.854.254
		Cho vay	-	17.000.000.000
		Lãi cho vay	-	433.616.437
Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	Công ty liên kết	Nhận cổ tức	15.000.000.000	13.125.000.000
		Cung cấp dịch vụ	3.402.779	4.409.091

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

Vào ngày kết thúc Quý 03 năm 2022, 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 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>				
Công ty CP Xây dựng CT&TM 747	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	6.463.918.325	6.463.918.325
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận số 1	Công ty liên doanh	Cung cấp dịch vụ	7.503.600.796	11.866.421.633
Các bên liên quan khác	Bên liên quan	Cung cấp dịch vụ	1.075.170.360	957.156.219
<b>Tổng Cộng</b>			<b>15.042.689.481</b>	<b>19.287.496.177</b>
<b>Trả trước người bán ngắn hạn</b>				
Công ty cổ phần xây lắp công trình	Cty con	Sử dụng dịch vụ	10.598.839.155	-
<b>Phải thu ngắn hạn khác</b>				
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận số 1	Công ty liên doanh	Lãi liên doanh	17.057.000.000	-
Công ty CP Dịch vụ Xây dựng và Cơ khí Đường thủy MN	Cty con	Chi trả hộ	-	261.877.863
<b>Tổng Cộng</b>			<b>17.057.000.000</b>	<b>261.877.863</b>
<b>Phải thu dài hạn khác</b>				
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
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>				
Công ty CP Kho Vận Miền Nam	Chủ sở hữu của Cty mẹ	Sử dụng dịch vụ	13.046.569.684	5.145.010.000
Công ty CP xây lắp Công trình	Cty con	Sử dụng dịch vụ	-	1.263.380.271
<b>Tổng Cộng</b>			<b>13.046.569.684</b>	<b>6.408.390.271</b>
<b>Phải trả ngắn hạn khác</b>				
Cty CP Xây lắp Công trình	Cty con	Lãi vay	-	895.000.003
<b>Vay ngắn hạn</b>				
Cty CP Xây lắp Công trình	Cty con	Vay	-	17.900.000.000

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

Thu nhập các Thành viên HĐQT, Ban kiểm soát và Ban Tổng giám đốc như sau:

Đơn vị tính: VND

Tên	Chức vụ	Thu nhập	
		Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021
Ông Đặng Vũ Thành	Tổng Giám đốc (từ ngày 01/01/2022), Thành viên HĐQT (từ ngày 11/05/2022)	1.025.166.667	-
Ông Tô Hữu Hùng	P.Tổng Giám đốc	469.500.000	907.000.000
Ông Nguyễn Hải Anh	P.Tổng Giám đốc (từ ngày 15/10/2021)	442.500.000	-
Ông Đặng Doãn Kiên	Chủ tịch HĐQT	618.828.785	459.231.642
Ông Trần Tuấn Anh	Thành viên HĐQT	479.063.029	357.785.314
Bà Trần Bảo Ngọc	Trưởng BKS	200.315.303	149.169.492
Bà Trịnh Thị Thơm	Thành viên BKS	164.707.196	122.307.910
Ông Hồ Sĩ Tuấn	Thành viên BKS (đến ngày 28/02/2022)	134.707.196	122.307.910
Bà Đinh Thị Phương Vy	Thành viên BKS (từ ngày 11/05/2022)	16.833.333	-
Ông Lê Bá Thọ	Tổng Giám đốc kiêm Thành viên HĐQT (đến ngày 31/12/2021)		1.874.000.000
<b>Tổng Cộng</b>		<b>3.551.621.509</b>	<b>3.991.802.268</b>

**28 CÁC CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**

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

Đơn vị tính: VND

	Ngày 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Đến 1 năm	2.256.084.137	2.256.084.137
Trên 1 - 5 năm	9.024.336.548	9.024.336.548
Trên 5 năm	56.402.103.425	57.530.145.494
<b>Tổng Cộng</b>	<b>67.682.524.110</b>	<b>68.810.566.179</b>

**29 SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN QUÝ 03 NĂM 2022**


Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán quý 03 năm 2022 yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng quý 03 năm 2022.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 10 năm 2022

**Người lập biểu**

**Kế toán trưởng**

**Tổng Giám đốc**



**PHẠM QUANG MINH**



**TRỊNH VĂN QUÝ**



**ĐẶNG VŨ THÀNH**