

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022



MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	3 - 5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	7 - 8
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	9 - 45

30
:C
CÓ
KH
vii
/

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam ("Công ty") tiền thân là một doanh nghiệp Nhà nước được thành lập tại Việt Nam theo Quyết định số 612TM/TCCB do Bộ Thương mại (nay là Bộ Công thương) cấp ngày 28 tháng 5 năm 1993. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") đầu tiên của Công ty số 102783 được Ban Trọng tài Kinh tế cấp ngày 16 tháng 6 năm 1993 và sau đó được sửa đổi bằng GCNĐKKD số 4106000166 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("SKHĐT") Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 22 tháng 5 năm 2006.

Vào ngày 27 tháng 9 năm 2006, Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 1546/QĐ-BTM do Bộ Thương mại cấp. Việc cổ phần hóa đã được SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh đồng thuận thông qua việc cấp GCNĐKKD số 0300645369 vào ngày 29 tháng 12 năm 2006 và theo các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("SGDHCM") theo Quyết định Niêm yết số 22/QĐ-SGDHCM do SGDHCM cấp ngày 4 tháng 2 năm 2010.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; kinh doanh kho, bãi, cảng, nhà xưởng, văn phòng làm việc; xếp dỡ, giao nhận hàng hóa, dịch vụ đại lý vận tải bằng đường hàng không, đường biển, đường bộ, đường sắt, vận tải đa phương thức; đại lý tàu biển, môi giới hàng hải, dịch vụ logistics, dịch vụ hải quan, dịch vụ phát chuyển nhanh; kinh doanh kho ngoại quan CFS (gom, phát hàng lẻ), ICD (cảng thông quan nội địa), trung tâm phân phối (logistics center), dịch vụ kinh doanh hàng quá cảnh và chuyển tải hàng hóa; đại lý kinh doanh xăng dầu, mua bán dầu nhớt.

Công ty có trụ sở chính tại số 1B Hoàng Diệu, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Trần Tuấn Anh	Chủ tịch
Ông Nguyễn Quốc Thúc	Phó Chủ tịch
Ông Đặng Vũ Thành	Thành viên
Ông Đỗ Lê Hùng	Thành viên
Ông Lee Kian Huat (Peter)	Thành viên

TIỂU BAN KIỂM TOÁN

Các thành viên Tiểu ban kiểm toán trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đỗ Lê Hùng	Trưởng ban
Ông Nguyễn Quốc Thúc	Thành viên

TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này là Ông **Đặng Vũ Thành**

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**

34
G
H
V
M
:16

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022

VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.001.590.499.756	996.622.095.792
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	5	324.426.379.919	276.311.801.371
111	1. Tiền		136.426.379.919	113.311.801.371
112	2. Các khoản tương đương tiền		188.000.000.000	163.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	6	76.365.695.514	75.420.173.822
121	1. Chứng khoán kinh doanh		683.872.558	683.872.558
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(100.437.358)	(72.756.858)
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		75.782.260.314	74.809.058.122
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn	7	471.706.043.382	509.695.853.081
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		334.106.440.680	414.211.593.167
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		60.860.369.770	37.647.691.476
136	3. Phải thu ngắn hạn khác		134.900.814.970	115.119.761.149
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(58.161.582.038)	(57.283.192.711)
140	IV. Hàng tồn kho	8	109.008.958.292	107.956.613.509
141	1. Hàng tồn kho		109.151.997.482	113.591.493.262
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(143.039.190)	(5.634.879.753)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		20.083.422.649	27.237.654.009
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	7.074.702.089	12.013.127.565
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		10.455.475.916	12.030.833.575
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		2.553.244.644	3.193.692.869

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022

VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số cuối năm
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.775.991.124.321	1.687.568.709.029
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		4.327.862.125	3.838.862.125
216	1. Phải thu dài hạn khác	10	4.327.862.125	3.838.862.125
220	II. Tài sản cố định		944.858.304.364	822.621.828.649
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	814.056.607.791	689.279.618.767
222	- Nguyên giá		1.809.715.929.771	1.637.122.420.586
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(995.659.321.980)	(947.842.801.819)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	13	70.938.374.189	74.831.333.747
225	- Nguyên giá		77.859.191.181	77.859.191.181
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(6.920.816.992)	(3.027.857.434)
227	3. Tài sản cố định vô hình	12	59.863.322.384	58.510.876.135
228	- Nguyên giá		101.690.213.947	99.821.863.947
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(41.826.891.563)	(41.310.987.812)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	14	191.159.011.650	187.698.725.646
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		191.159.011.650	187.698.725.646
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	15	527.745.106.535	548.144.962.450
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		526.115.350.899	541.931.929.641
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1.629.124.639	1.629.124.639
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		630.997	-
255	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	4.583.908.170
260	VI. Tài sản dài hạn khác		107.900.839.647	125.264.330.159
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	57.795.151.930	67.020.660.893
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		13.605.283.261	14.055.338.510
269	3. Lợi thế thương mại	4	36.500.404.456	44.188.330.756
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.777.581.624.077	2.684.190.804.821

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022

VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số cuối năm
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		698.133.733.026	799.161.226.508
310	I. Nợ ngắn hạn		487.393.459.540	570.655.495.021
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	114.530.880.482	217.386.991.707
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	18.333.984.523	19.506.025.125
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	26.606.777.397	14.994.604.392
314	4. Phải trả người lao động		16.055.143.195	24.886.571.216
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		47.524.010.910	38.423.801.677
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	19	37.597.507.453	36.800.598.363
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	20	142.397.203.418	143.518.187.791
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	21	68.018.481.063	65.443.257.955
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		16.329.471.099	9.695.456.795
330	II. Nợ dài hạn		210.740.273.486	228.505.731.487
337	1. Phải trả dài hạn khác	20	41.024.070.000	44.612.720.000
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	21	157.386.305.075	171.789.222.610
341	3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	31	8.563.673.206	8.388.142.347
342	4. Dự phòng phải trả dài hạn	22	3.766.225.205	3.715.646.530
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	23	2.079.447.891.051	1.885.029.578.313
410	I. Vốn chủ sở hữu		2.079.447.891.051	1.885.029.578.313
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		982.533.570.000	982.533.570.000
411a	- Cổ phiếu Công đồng có quyền biểu quyết		982.533.570.000	982.533.570.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		(2.033.034.900)	(2.033.034.900)
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		2.849.526.349	2.849.526.349
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		988.103.017.796	804.580.539.331
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		791.114.934.061	572.312.703.550
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		196.988.083.735	232.267.835.781
429	5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	24	107.994.811.806	97.098.977.533
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.777.581.624.077	2.684.190.804.821

Lâm Chí Dũng
Người lập

Nguyễn Hoàng Giang
Kế toán trưởng

Đặng Vũ Thành
Tổng Giám đốc

Ngày 27 tháng 10 năm 2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	25	642.178.792.539	805.115.067.912	2.064.937.974.116	2.153.698.855.108
2	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	25	-	-	-	-
10	3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	25	642.178.792.539	805.115.067.912	2.064.937.974.116	2.153.698.855.108
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	26	(521.757.824.374)	(677.848.407.986)	(1.714.692.403.870)	(1.774.405.676.404)
20	5. Lợi nhuận/(lỗ) gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		120.420.968.165	127.266.659.926	350.245.570.246	379.293.178.704
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	25	3.351.669.149	1.968.071.413	9.524.656.780	5.526.308.677
22	7. Chi phí tài chính	27	(5.552.799.962)	(4.621.586.647)	(17.432.053.663)	(13.216.679.365)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(3.859.919.883)	(3.977.126.986)	(13.036.109.124)	(11.537.238.241)
24	8. Phân chia lợi nhuận/(lỗ) từ công ty liên doanh, liên kết		19.169.263.722	9.412.830.753	50.354.421.258	35.933.694.507
25	9. Chi phí bán hàng	28	(21.043.452.985)	(23.787.381.589)	(59.456.308.351)	(67.379.220.197)
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	(30.393.344.898)	(29.137.384.547)	(94.662.987.957)	(97.525.440.153)
30	11. Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh		85.952.303.191	81.101.209.309	238.573.298.313	242.631.842.173
31	12. Thu nhập khác	29	1.450.011.316	1.556.448.383	14.795.523.344	5.445.776.428
32	13. Chi phí khác	29	(1.257.230.593)	(24.623.803)	(1.606.744.593)	(131.098.392)
40	14. Lợi nhuận/(lỗ) khác		192.780.723	1.531.824.580	13.188.778.751	5.314.678.036
50	15. Tổng lợi nhuận/(lỗ) trước thuế		86.145.083.914	82.633.033.889	251.762.077.064	247.946.520.209
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	31.1	(14.228.651.129)	(13.898.300.270)	(42.040.257.824)	(38.769.872.975)
52	17. (Chi phí)/thu nhập thuế TNDN hoãn lại	31.3	(17.531.181)	(1.256.308.067)	(625.586.108)	(5.879.730.479)
60	18. Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế TNDN		71.898.901.604	67.478.425.552	209.096.233.132	203.296.916.755
61	19. Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế phân phối cho cổ đông công ty mẹ		67.608.050.368	63.394.672.633	197.463.250.402	191.314.401.885
62	20. Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế phân phối cho cổ đông không nắm quyền kiểm soát	24	4.290.851.236	4.083.752.919	11.632.982.730	11.982.514.870
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	23.4	688	645	2.010	1.947
71	22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	23.4	688	645	2.010	1.947

Lâm Chí Dũng
Người lập

Nguyễn Hoàng Giang
Kế toán trưởng

Đặng Vũ Thành
Tổng Giám đốc

Ngày 27 tháng 10 năm 2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1	1. Tổng (lỗ) lợi nhuận kế toán trước thuế		251.762.077.064	247.946.520.209
	Điều chỉnh cho các khoản:			
2	Khấu hao và hao mòn	4,11, 12,13	90.224.030.205	76.064.694.133
3	(Hoàn nhập) trích lập các khoản dự phòng		(4.535.823.058)	1.237.541.515
5	(Lãi)/ lỗ từ hoạt động đầu tư		(70.490.128.083)	(45.785.218.016)
6	Chi phí lãi vay	27	13.036.109.124	11.537.238.241
8	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		283.456.523.665	290.961.567.101
9	(Tăng)/ giảm các khoản phải thu		58.163.399.566	(156.856.170.376)
10	(Tăng)/ giảm hàng tồn kho		4.439.495.780	(94.897.242.114)
11	Tăng/ (giảm) các khoản phải trả		(109.952.446.629)	205.547.075.121
12	(Tăng)/ giảm chi phí trả trước		18.183.574.439	(28.863.413.482)
14	Tiền lãi vay đã trả		(12.324.273.056)	(8.554.093.326)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	18	(35.742.388.634)	(36.220.302.307)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2.981.490.220)	(1.730.101.296)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		203.242.394.911	169.387.319.321
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(223.900.050.652)	(164.162.891.176)
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		22.743.778.182	4.735.716.428
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(6.989.245.198)	(5.241.976.517)
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		10.599.951.176	5.499.884.273
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	(6.370.000.000)
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		55.887.462.725	70.190.116.882
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(141.658.103.767)	(95.349.150.110)

BÁO CÁO BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối năm	
			Năm nay	Năm trước
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền thu từ đi vay	21	131.349.900.058	121.145.112.307
34	Tiền trả nợ gốc vay	21	(133.117.774.485)	(138.953.455.804)
35	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(10.059.820.000)	(35.891.351.181)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(793.185.176)	(10.220.728.576)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(12.620.879.603)	(63.920.423.254)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		48.963.411.541	10.117.745.957
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		276.311.801.371	250.395.300.190
61	Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(848.832.993)	163.762.671
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	5	324.426.379.919	260.676.808.818

Lâm Chí Dũng
 Người lập

Nguyễn Hoàng Giang
 Kế toán trưởng



Đặng Vũ Thành
 Tổng Giám đốc

Ngày 27 tháng 10 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Nhóm Công ty bao gồm Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam ("Công ty"), các công ty con và các công ty liên doanh và liên kết như sau:

Công ty

Công ty tiền thân là một doanh nghiệp Nhà nước được thành lập tại Việt Nam theo Quyết định số 612TM/TCCB do Bộ Thương mại (nay là Bộ Công thương) cấp ngày 28 tháng 5 năm 1993. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") đầu tiên của Công ty số 102783 được Ban Trọng tài Kinh tế cấp ngày 16 tháng 6 năm 1993 và sau đó được sửa đổi bằng GCNĐKKD số 4106000166 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("SKHĐT") Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 22 tháng 5 năm 2006.

Vào ngày 27 tháng 9 năm 2006, Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 1546/QĐ-BTM do Bộ Thương mại cấp. Việc cổ phần hóa đã được SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh đồng thuận thông qua việc cấp GCNĐKKD số 0300645369 vào ngày 29 tháng 12 năm 2006 và theo các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("SGDHCM") theo Quyết định Niêm yết số 22/QĐ-SGDHCM do SGDHCM cấp ngày 4 tháng 2 năm 2010.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; kinh doanh kho, bãi, cảng, nhà xưởng, văn phòng làm việc; xếp dỡ, giao nhận hàng hóa, dịch vụ đại lý vận tải bằng đường hàng không, đường biển, đường bộ, đường sắt, vận tải đa phương thức; đại lý tàu biển, môi giới hàng hải, dịch vụ logistics, dịch vụ hải quan, dịch vụ phát chuyển nhanh; kinh doanh kho ngoại quan CFS (gom, phát hàng lẻ), ICD (cảng thông quan nội địa), trung tâm phân phối (logistics center), dịch vụ kinh doanh hàng quá cảnh và chuyển tải hàng hóa; đại lý kinh doanh xăng dầu, mua bán dầu nhớt.

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

Công ty có trụ sở chính tại số 1B Hoàng Diệu, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng công nhân viên của Nhóm Công ty vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 là 1.129 người (ngày 31 tháng 12 năm 2021: 1.178).

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

Cơ cấu tổ chức

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2022, cơ cấu tổ chức của Nhóm Công ty bao gồm tám (8) công ty con sở hữu trực tiếp và gián tiếp và sáu (6) công ty liên doanh, liên kết. Chi tiết trình bày như sau:

Công ty con

Tên công ty	Trụ sở chính	Ngành nghề kinh doanh	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
			Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)
(1) Công ty TNHH Một thành viên Đầu tư Hạ tầng Sotrans	Thành phố Hồ Chí Minh Vận tải		100	100	100	100
(2) Công ty Cổ phần Vận tải Đa Phương Thức Vietranstimex	Thành phố Hồ Chí Minh Vận tải		93,17	93,17	93,17	93,17
(3) Công ty TNHH Một thành viên Sotrans Logistics	Thành phố Hồ Chí Minh Vận tải		100	100	100	100
(4) Công ty Cổ phần Cảng Miền Nam	Thành phố Hồ Chí Minh Dịch vụ cảng		100	100	100	100
(5) Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam	Thành phố Hồ Chí Minh Vận tải		93,34	93,34	93,34	93,34
(6) Công ty Cổ phần Xây lắp Công trình	Thành phố Hồ Chí Minh Công trình dân dụng		80,41	86,15	80,41	86,15
(7) Công ty Cổ phần Đóng mới và Sửa chữa Phương tiện thủy Cần Thơ	Thành phố Cần Thơ Dịch vụ đóng tàu và cấu kiện nổi		65,34	70	65,34	70
(8) Công ty Cổ phần Dịch vụ Xây dựng và Cơ khí Đường thủy Miền Nam	Thành phố Hồ Chí Minh Công trình dân dụng		47,6	51	47,6	51

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

Cơ cấu tổ chức (tiếp theo)

Công ty liên doanh và liên kết

Tên công ty	Trụ sở chính	Ngành nghề kinh doanh	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
			Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)
(1) Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier ("The Pier")	Thành phố Hồ Chí Minh	Bất động sản	50	50	50	50
(2) Công ty TNHH Phát triển Bất động sản Soreco ("SORECO")	Thành phố Hồ Chí Minh	Bất động sản	50	50	50	50
(3) Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận Số 1 ("VICT")	Thành phố Hồ Chí Minh	Vận tải	34,54	37	34,54	37
(4) Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Đường thủy Miền Nam ("SOWATCOSER")	Thành phố Hồ Chí Minh	Vận tải	24,52	26,27	24,52	26,27
(5) Tổng Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình và Thương mại 747 ("SOWATCO-ECO 747")	Tỉnh Nghệ An	Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ	45,74	49	45,74	49
(6) Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai ("PDN")	Tỉnh Đồng Nai	Dịch vụ cảng	18,9	20,25	18,9	20,25

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

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

Báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm 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.

2.2 *Hình thức sổ kế toán áp dụng*

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

2.3 *Kỳ kế toán năm*

Kỳ kế toán năm của Nhóm 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 Nhóm Công ty là VND.

2.5 *Cơ sở hợp nhất*

Báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty và các công ty con cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022.

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

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

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Nhóm 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 Nhóm 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 Nhóm 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 do các thay đổi trong tỷ lệ sở hữu công ty con mà không làm mất quyền kiểm soát được hạch toán vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

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.

3.2 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.

Nhóm Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho chủ yếu bao gồm nguyên vật liệu, hàng hóa và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang với giá trị được xác định là:

- Nguyên vật liệu và hàng hóa - chi phí mua theo phương pháp nhập trước, xuất trước.
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang - giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp theo phương pháp bình quân gia quyền, chi phí thầu phụ được phân bổ theo thực tế đích danh.

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, 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 Nhóm Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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 từ khách hàng và phải thu khác cùng với 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 tài khoản chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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 hữu hình 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 hữu hình 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

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

3.5 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến. Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình 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 Nhóm Công ty mua hoặc thuê. 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.

3.6 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Tài sản theo hợp đồng thuê tài chính được vốn hóa trên bảng cân đối kế toán hợp nhất tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản theo giá trị thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được hạch toán như khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong suốt thời gian thuê tài sản theo lãi suất cố định trên số dư còn lại của khoản nợ thuê tài chính phải trả.

Tài sản thuê tài chính đã được vốn hóa được trích khấu hao theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian hữu dụng ước tính và thời hạn thuê tài sản, nếu không chắc chắn là bên thuê sẽ được chuyển giao quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê.

Các khoản tiền thuê 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 thời hạn của hợp đồng thuê.

3.7 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	6 - 40 năm
Máy móc và thiết bị	6 - 10 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Phần mềm máy tính	5 năm
Trang web	5 năm
Lợi thế quyền thuê đất	2 - 38 năm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

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

3.8 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.

3.9 Chi phí đi vay

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

3.10 Chi phí trả trước

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

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh với giá trị lớn được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong ba năm.

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của khoản tiền thuê đất đã trả theo hợp đồng thuê đất ký với Sở Tài Nguyên và Môi Trường Thành phố Hồ Chí Minh vào ngày 31 tháng 1 năm 2008 và 1 tháng 7 năm 2008 và trả tiền hằng năm. Theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí trong thời gian còn lại của hợp đồng thuê.

3.11 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty liên kết

Khoản đầu tư của Nhóm Công ty vào công ty liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là công ty mà trong đó Nhóm Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Nhóm Công ty. Thông thường, Nhóm Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu trên 20% quyền biểu quyết.

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 Nhóm Công ty trong tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua.

Phần sở hữu của Nhóm Công ty trong lợi nhuận 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 Nhóm Công ty trong thay đổi sau khi mua của các quỹ của công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức nhận được từ công ty liên kết được cần trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán. 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 Nhóm Công ty trong trường hợp cần thiết.

Đầu tư vào công ty liên doanh

Khoản đầu tư của Nhóm 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 Nhóm 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 Nhóm 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 Nhóm Công ty trong kết quả hoạt động kinh doanh của cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát sau khi liên doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

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

3.11 Các khoản đầu tư (tiếp theo)

Phần sở hữu của nhà đầu tư 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 nhà đầu tư 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. Lợi nhuận được chia từ cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát được cần 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 Nhóm Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Nhóm 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 Nhóm Công ty trong trường hợp cần thiết.

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá trị các khoản chứng khoán kinh doanh và khoản đầu tư góp vốn

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.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

3.12 Các khoản phải trả và chi phí trả trước

Các khoản phải trả và 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 Nhóm Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.13 Trợ cấp thôi việc phải trả

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

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

3.14 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 Nhóm 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 Nhóm 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 Nhóm Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, 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:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

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

3.14 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ (tiếp theo)

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm 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 Nhóm 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.

3.15 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế 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 Nhóm Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Nhóm Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây từ lợi nhuận thuần sau thuế của Nhóm 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 Nhóm 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 được ghi nhận như một khoản phải trả trên báo cáo tài chính hợp nhất sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và được công bố bởi Hội đồng Quản trị Nhóm Công ty.

3.16 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 Nhóm Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc 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 kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Nhóm 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 kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

3.17 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Nhóm 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 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 cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

Tiền lãi



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

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

Tiền cho thuê

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

Cổ tức

Thu nhập được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Nhóm Công ty được xác lập.

3.18 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ 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 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.

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

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp 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 doanh nghiệp hoãn lại chưa được 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.

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.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

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

3.19 Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Các giao dịch hợp nhất kinh doanh được hạch toán kế toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua, cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Các tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng đã thừa nhận trong giao dịch hợp nhất kinh doanh sẽ được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý tại ngày mua, không tính đến lợi ích của cổ đông thiểu số.

Lợi thế thương mại được xác định ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch của giá phí hợp nhất so với phần sở hữu của Nhóm Công ty trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng. Nếu giá phí hợp nhất thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của công ty con được hợp nhất, phần chênh lệch được ghi nhận trực tiếp vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Sau khi ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định bằng nguyên giá trừ giá trị phân bổ lũy kế. Việc phân bổ lợi thế thương mại được thực hiện theo phương pháp đường thẳng trong vòng 10 năm, là thời gian thu hồi lợi ích kinh tế có thể mang lại cho Nhóm Công ty. Định kỳ công ty mẹ phải đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

3.20 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Nhóm 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 Nhóm 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 các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

4. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong khoảng thời gian 10 năm kể từ ngày mua. Giá trị phân bổ trong kỳ và giá trị phân bổ lũy kế vào ngày kết thúc kỳ kế toán được trình bày như sau:

	Sowatco	Vietranstimex	VND Tổng cộng
Nguyên giá:			
Số đầu năm	77.569.081.610	24.936.602.386	102.505.683.996
Số cuối kỳ	<u>77.569.081.610</u>	<u>24.936.602.386</u>	<u>102.505.683.996</u>
Phân bổ lũy kế			
Số đầu năm	(44.602.221.925)	(13.715.131.315)	(58.317.353.240)
Phân bổ trong kỳ	(5.817.681.121)	(1.870.245.179)	(7.687.926.300)
Số cuối kỳ	<u>(50.419.903.046)</u>	<u>(15.585.376.494)</u>	<u>(66.005.279.540)</u>
Giá trị còn lại:			
Số đầu năm	32.966.859.685	11.221.471.071	44.188.330.756
Số cuối kỳ	<u>27.149.178.564</u>	<u>9.351.225.892</u>	<u>36.500.404.456</u>

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	5.849.924.337	2.056.518.860
Tiền gửi ngân hàng	130.576.455.582	111.255.282.511
Các khoản tương đương tiền (*)	188.000.000.000	163.000.000.000
TỔNG CỘNG	<u>324.426.379.919</u>	<u>276.311.801.371</u>

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện khoản tiền gửi tại ngân hàng với kỳ hạn gốc không quá ba tháng và hưởng lãi suất theo lãi suất tiền gửi từ 2,7%/năm đến 3%/năm.

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

6. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

6.1 Chứng khoán kinh doanh

	Số cuối kỳ				Số đầu năm		VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	
	Chứng khoán niêm yết						
Trong đó:							
Công ty Cổ phần Simco Sông Đà	127.872.558	(100.437.358)	27.435.200	127.872.558	(72.756.858)	55.115.700	
Chứng khoán khác	126.752.447	(100.256.647)	26.495.800	126.752.447	(72.600.447)	54.152.000	
	1.120.111	(180.711)	939.400	1.120.111	(156.411)	963.700	
Chứng khoán chưa niêm yết	556.000.000	-	688.521.739	556.000.000	-	688.521.739	
Trong đó:							
Tổng công ty Cổ phần Phong Phú	556.000.000	-	688.521.739	556.000.000	-	688.521.739	
TỔNG CỘNG	683.872.558	(100.437.358)	715.956.939	683.872.558	(72.756.858)	694.797.390	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

6. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN (tiếp theo)

6.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đây là các khoản tiền gửi ngân hàng có thời hạn còn lại không quá mười hai (12) tháng và hưởng tiền lãi theo lãi suất dao động từ 3,7%/năm đến 4%/năm. Trong đó, Nhóm 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.

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>VND</i>		
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
Phải thu các bên liên quan	21.666.529.983	22.457.127.913
Công ty Cổ phần Beton 6	8.195.337.277	8.195.337.277
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng - Cái Mép	11.753.064.965	13.095.431.200
Khách hàng khác	292.491.508.455	370.463.696.777
	<u>334.106.440.680</u>	<u>414.211.593.167</u>
Trả trước cho người bán ngắn hạn		
Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Xây dựng Cẩm Anh	8.773.817.614	8.773.817.614
Công ty TNHH Xây Dựng Thương Mại FOCUS	8.176.742.231	-
Công ty TNHH Kỹ Thuật Công Nghệ CDV	7.825.249.522	-
Người bán khác	36.084.560.403	28.873.873.862
	<u>60.860.369.770</u>	<u>37.647.691.476</u>
Phải thu ngắn hạn khác		
Phí vận chuyển trả hộ	274.303.127	56.474.783.312
Tạm ứng cho nhân viên	22.180.494.123	35.661.638.721
Ký quỹ ngắn hạn	8.971.241.421	15.276.686.956
Phải thu về tiền lương, bảo hiểm xã hội của thuyền viên từ các đại lý	3.867.211.223	4.034.542.392
Phải thu lãi hoạt động ủy thác đầu tư và ký quỹ	1.845.150.163	2.289.655.351
Phải thu các bên liên quan	17.069.000.000	-
Phải thu ngắn hạn khác	80.693.414.913	1.382.454.417
	<u>134.900.814.970</u>	<u>115.119.761.149</u>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	<u>(58.161.582.038)</u>	<u>(57.283.192.711)</u>
GIÁ TRỊ THUẬN	<u>471.706.043.382</u>	<u>509.695.853.081</u>

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

	Kỳ này	Năm trước
<i>VND</i>		
Số đầu năm	57.283.192.711	64.036.750.845
Dự phòng trích lập trong kỳ	948.389.327	6.344.988.058
Xóa nợ	-	(12.749.744.910)
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(70.000.000)	(348.801.282)
Số cuối kỳ	<u>58.161.582.038</u>	<u>57.283.192.711</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

8. HÀNG TỒN KHO

	<i>VND</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	79.381.032.758	90.278.254.151
Nguyên liệu, vật liệu	26.282.770.653	19.991.783.237
Hàng mua đang đi trên đường	2.011.818.182	1.862.163.637
Hàng hóa	1.003.166.371	986.082.719
Công cụ, dụng cụ	473.209.518	473.209.518
TỔNG CỘNG	109.151.997.482	113.591.493.262
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(143.039.190)	(5.634.879.753)
TỔNG CỘNG	109.008.958.292	107.956.613.509

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<i>VND</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Ngắn hạn		
Chi phí thuê đất, văn phòng	102.227.131	4.257.665.761
Chi phí bảo hiểm	1.369.658.555	1.255.318.659
Phí cầu đường	-	-
Công cụ, dụng cụ	2.091.932.815	3.497.413.948
Khác	3.510.883.588	3.002.729.197
	7.074.702.089	12.013.127.565
Dài hạn		
Chi phí thuê đất	2.641.248.000	5.921.744.617
Chi phí sửa chữa văn phòng	38.551.669.379	49.398.686.355
Phí tư vấn tái cấu trúc doanh nghiệp	1.023.578.750	1.541.582.750
Công cụ, dụng cụ	10.011.079.574	8.149.940.873
Khác	5.567.576.227	2.008.706.298
	57.795.151.930	67.020.660.893
TỔNG CỘNG	64.869.854.019	79.033.788.458

10. PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	<i>VND</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Đặt cọc dài hạn	4.327.862.125	3.838.862.125
Khác	-	-
TỔNG CỘNG	4.327.862.125	3.838.862.125

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	VND Tổng cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	537.858.564.603	110.381.245.935	981.649.916.663	7.232.693.385	1.637.122.420.586
Tăng	50.122.636.506	36.689.679.410	122.064.022.412	-	208.876.338.328
Trong đó:					
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	50.122.636.506	36.529.679.410	75.966.351.890	-	162.618.667.806
Phân loại lại	-	160.000.000	734.400.000	-	894.400.000
Mua trong kỳ	-	-	45.363.270.522	-	45.363.270.522
Thanh lý trong năm	-	-	(35.388.429.143)	(894.400.000)	(36.282.829.143)
Trong đó:					
Giảm do thanh lý	-	-	(35.388.429.143)	-	(35.388.429.143)
Phân loại lại	-	-	-	(894.400.000)	(894.400.000)
Số cuối kỳ	587.981.201.109	147.070.925.345	1.068.325.509.932	6.338.293.385	1.809.715.929.771
Trong đó:					
Đã khấu hao hết	44.056.109.798	45.803.689.931	426.056.532.962	2.385.028.253	518.301.360.944
Giá trị khấu hao lũy kế					
Số đầu năm	(233.233.482.529)	(69.486.361.084)	(639.768.305.343)	(5.354.652.863)	(947.842.801.819)
Khấu hao trong kỳ	(21.456.560.876)	(10.626.450.424)	(45.861.004.562)	(611.624.734)	(78.555.640.596)
Thanh lý trong kỳ	-	-	30.310.720.435	-	30.310.720.435
Phân loại lại	-	(112.500.000)	52.500.041	488.399.959	428.400.000
Số cuối năm	(254.690.043.405)	(80.225.311.508)	(655.266.089.429)	(5.477.877.638)	(995.659.321.980)
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	304.625.082.074	40.894.884.851	341.881.611.320	1.878.040.522	689.279.618.767
Số cuối kỳ	333.291.157.704	66.845.613.837	413.059.420.503	860.415.747	814.056.607.791
Trong đó:					
Thê chấp để đảm bảo cho các khoản vay dài hạn	-	-	150.151.866.773	-	150.151.866.773

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phân mềm máy tính	Lợi thế quyền thuê đất	VND Tổng cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	55.339.085.280	6.391.945.823	38.090.832.844	99.821.863.947
Mua trong năm	-	1.868.350.000	-	1.868.350.000
Số cuối kỳ	<u>55.339.085.280</u>	<u>8.260.295.823</u>	<u>38.090.832.844</u>	<u>101.690.213.947</u>
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số đầu năm	-	(4.792.899.885)	(36.518.087.927)	(41.310.987.812)
Khấu hao trong kỳ	-	(441.237.880)	(74.665.871)	(515.903.751)
Số cuối kỳ	<u>-</u>	<u>(5.234.137.765)</u>	<u>(36.592.753.798)</u>	<u>(41.826.891.563)</u>
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	55.339.085.280	1.599.045.938	1.572.744.917	58.510.876.135
Số cuối kỳ	<u>55.339.085.280</u>	<u>3.026.158.058</u>	<u>1.498.079.046</u>	<u>59.863.322.384</u>

Trong đó:

Thế chấp để đảm bảo cho các
khoản vay ngắn hạn

- - -

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

13. TÀI SẢN THUẾ TÀI CHÍNH

	VND	
	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá		
Số đầu năm	77.859.191.181	77.859.191.181
Số cuối kỳ	<u>77.859.191.181</u>	<u>77.859.191.181</u>
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số đầu năm	(3.027.857.434)	(3.027.857.434)
Khấu hao trong kỳ	(3.892.959.558)	(3.892.959.558)
Số cuối kỳ	<u>(6.920.816.992)</u>	<u>(6.920.816.992)</u>
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	74.831.333.747	74.831.333.747
Số cuối kỳ	<u>70.938.374.189</u>	<u>70.938.374.189</u>

14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	VND	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Sửa chữa văn phòng và nhà kho	17.514.013.465	-
Máy móc và phương tiện vận chuyển đang lắp đặt	-	4.859.680.000
Đóng mới và hoán cải tàu	34.842.432.806	73.296.351.890
Đầu tư nâng cấp Cảng Long Bình	135.289.030.007	108.236.490.856
Khác	3.513.535.372	1.306.202.900
TỔNG	<u>191.159.011.650</u>	<u>187.698.725.646</u>

15. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

15.1 Đầu tư vào công ty liên doanh và liên kết

	<i>Giá trị đầu tư</i>			
	<i>Số cuối kỳ VND</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu %</i>	<i>Số đầu năm VND</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu %</i>
Công ty TNHH Phát triển Bất động sản Soreco	9.922.239.806	50,00	9.923.715.555	50,00
Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier	9.963.867.982	50,00	9.968.623.948	50,00
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp Vận số 1	142.031.759.103	34,54	181.641.585.215	34,54
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Đường Thủy Miền	2.940.307.568	24,49	3.244.812.163	24,49
Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	361.257.176.441	18,90	337.153.192.761	18,90
TỔNG CỘNG	<u>526.115.350.899</u>		<u>541.931.929.641</u>	

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

15. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

15.1 Đầu tư vào công ty liên doanh và liên kết (tiếp theo)

Chi tiết khoản đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết tại ngày 30 tháng 09 năm 2022 được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu như sau:

	SORECO	The Pier	SOWATCO - ECO 747	SOWATCOSER	VICT	Dong Nai Port	Tổng cộng
Giá trị đầu tư							VND
Số đầu năm	10.000.000.000	10.000.000.000	3.561.349.400	3.039.240.000	155.730.813.876	293.737.601.250	476.069.004.526
Tăng trong kỳ							-
Giảm trong kỳ							-
Số cuối kỳ	10.000.000.000	10.000.000.000	3.561.349.400	3.039.240.000	155.730.813.876	293.737.601.250	476.069.004.526
Số đầu năm	(76.284.446)	(31.376.053)	(3.561.349.400)	205.572.163	25.910.771.339	43.415.591.511,00	65.862.925.115
Phần (lỗ) lợi nhuận trong kỳ	(1.475.749)	(4.755.966)		(304.504.595)	11.561.173.888	39.103.983.680	50.354.421.258
Có tức được chia Thanh lý					(51.171.000.000)	(15.000.000.000)	(66.171.000.000)
Số cuối kỳ	(77.760.195)	(36.132.019)	(3.561.349.400)	(98.932.432)	(13.699.054.773)	67.519.575.191	50.046.346.373
Giá trị còn lại							
Số đầu năm	9.923.715.555	9.968.623.948	-	3.244.812.163	181.641.585.215	337.153.192.761	541.931.929.641
Số cuối kỳ	9.922.239.806	9.963.867.982	-	2.940.307.568	142.031.759.103	361.257.176.441	526.115.350.899

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

15. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

	Giá trị đầu tư			
	Số cuối kỳ VND	Tỷ lệ sở hữu %	Số đầu năm VND	Tỷ lệ sở hữu %
Công ty TNHH Phát triển Bất động sản Soreco	9.922.239.806	50,00	9.923.715.555	50,00
Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier	9.963.867.982	50,00	9.968.623.948	50,00
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp Vận số 1	142.031.759.103	34,54	181.641.585.215	34,54
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Đường Thủy Miền Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	2.940.307.568	24,49	3.244.812.163	24,49
	361.257.176.441	18,90	337.153.192.761	18,90
TỔNG CỘNG	526.115.350.899		541.931.929.641	

15.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Giá trị đầu tư			
	Số cuối kỳ VND	Tỷ lệ sở hữu %	Số đầu năm VND	Tỷ lệ sở hữu %
Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn - Hiệp Phước	440.000.000	0,18%	440.000.000	0,18%
Công ty TNHH Liên doanh BNX - Vietransimex	816.000.000	12,50%	816.000.000	12,50%
Công ty Cổ phần Xuất khẩu Lao động và dịch vụ Vận tải thủy miền Nam	373.124.639	0,00%	373.124.639	0,00%
TỔNG CỘNG	1.629.124.639		1.629.124.639	

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Một thành viên Hạnh Minh Quang	6.330.781.975	11.197.345.710
Phải trả các bên liên quan	71.022.497	70.136.997
Khác	108.129.076.010	206.119.509.000
TỔNG CỘNG	114.530.880.482	217.386.991.707

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Điện gió Sunpro - Bến Tre số 8	-	14.919.463.681
Khác	18.333.984.523	4.586.561.444
TỔNG CỘNG	18.333.984.523	19.506.025.125

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VND			
	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Phải thu				
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	106.936.169	3.032.348.945	(2.554.082.900)	585.202.214
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	12.030.833.575	18.972.886.029	(20.548.243.688)	10.455.475.916
Thuế nhà đất	3.086.756.700	1.411.646.826	(2.530.361.096)	1.968.042.430
TỔNG CỘNG	15.224.526.444	23.416.881.800	(25.632.687.684)	13.008.720.560
Phải nộp				
Thuế thu nhập cá nhân	2.027.313.767	8.593.097.853	(9.564.596.601)	1.055.815.019
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9.577.454.903	42.040.257.824	(38.296.471.534)	13.321.241.193
Thuế giá trị gia tăng	3.484.930.242	45.579.352.744	(45.826.404.991)	3.237.877.995
Thuế khác	(95.094.520)	30.202.147.721	(21.115.210.011)	8.991.843.190
TỔNG CỘNG	14.994.604.392	126.414.856.142	(114.802.683.137)	26.606.777.397

19. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thu nhập từ hỗ trợ di dời (*)	36.050.598.364	36.050.598.363
Khác	1.546.909.089	750.000.000
TỔNG CỘNG	37.597.507.453	36.800.598.363

(*) Đây là khoản thu nhập từ hỗ trợ di dời chưa thực hiện theo các Thỏa thuận Hỗ trợ Di dời về việc giải phóng và bàn giao khu đất tại Km9, Xa lộ Hà Nội, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, 1B Hoàng Diệu và 117A Nguyễn Tất Thành, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

20. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn		
Nhận tạm ứng hỗ trợ di dời (i)	40.000.000.000	40.000.000.000
Nhận tạm ứng thanh lý các khoản đầu tư (ii)	39.940.000.000	39.940.000.000
Ký cược, ký quỹ	5.569.980.667	9.544.316.863
Thu hộ	3.211.991.813	6.495.155.698
Phải trả cho thuyền viên	6.774.018.934	11.582.635.532
Cổ tức công bố	-	573.468.776
Khác	46.901.212.004	35.382.610.922
	142.397.203.418	143.518.187.791
Dài hạn		
Nhận đặt cọc từ Tổng Công ty Cổ phần Thiết bị Điện Việt Nam (iii)	30.000.000.000	30.000.000.000
Nhận ký quỹ, ký cược	11.024.070.000	2.693.720.000
Khác	-	11.919.000.000
	41.024.070.000	44.612.720.000
TỔNG CỘNG	183.421.273.418	188.130.907.791
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>40.816.000.000</i>	<i>40.816.000.000</i>
<i>Phải trả các bên khác</i>	<i>102.665.273.418</i>	<i>107.374.907.791</i>

- (i) Đây là các khoản nhận tạm ứng hỗ trợ từ SORECO theo Thỏa thuận Hỗ trợ Di dời về việc giải phóng và bàn giao các khu đất tại Km9, Xa lộ Hà Nội, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh.
- (ii) Đây là các khoản nhận tạm ứng từ Công ty Cổ phần Phát triển và Tài trợ Địa ốc R.C theo Thỏa thuận Hợp tác Đầu tư số 01/2016/HĐHT/REFICO&SOTRANS về việc chuyển nhượng cổ phần của The Pier mà Nhóm Công ty đang nắm giữ.
- (iii) Đây là khoản nhận đặt cọc theo Hợp đồng đặt cọc ngày 10 tháng 9 năm 2020 giữa Tổng Công ty Cổ phần Thiết bị Điện Việt Nam và Nhóm Công ty 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 số 1B Hoàng Diệu, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh, số 117A Nguyễn Tất Thành, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh, Km9, Xa lộ Hà Nội, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh và số 02B, Đường 13, Phường Long Bình, Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh.

21. VAY

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn	68.018.481.063	65.443.257.955
Vay từ ngân hàng	52.147.979.738	32.829.407.251
Vay dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh 21.2)	15.870.501.325	32.613.850.704
Vay dài hạn	157.386.305.075	171.789.222.610
Vay từ ngân hàng	157.386.305.075	171.789.222.610
TỔNG CỘNG	225.404.786.138	237.232.480.565

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

21. VAY (tiếp theo)

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

			VND
	Vay ngắn hạn	Vay dài hạn	Tổng cộng
Số đầu	65.443.257.955	171.789.222.610	237.232.480.565
Tiền thu từ đ	105.618.586.883	21.877.915.643	127.496.502.526
Vay dài hạn t	11.441.554.424	(20.025.266.086)	(8.583.711.662)
Chênh lệch t	-	2.377.289.194	2.377.289.194
Tiền chi trả n	(114.484.918.199)	(18.632.856.286)	(133.117.774.485)
Số cuối năm	68.018.481.063	157.386.305.075	225.404.786.138

21.1 Vay ngắn hạn từ ngân hàng

Nhóm Công ty có các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng nhằm mục đích tài trợ nhu cầu vốn lưu động. Chi tiết như sau:

Ngân hàng	Số cuối năm	Ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
	VND		%/năm	
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh	<u>7.679.460.000</u>	Ngày 5 tháng 10 năm 2022	6,0	Tiền gửi có kỳ hạn 8.000.000.000 VND của VTX
Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam	<u>44.468.519.738</u>	Từ ngày 14 tháng 7 năm 2022 đến ngày 13 tháng 10 năm 2022	3,5 – 4,7	Chứng thư bảo lãnh của Công ty Cổ phần Kho Vận Miền Nam
TỔNG CỘNG	52.147.979.738			

21.2 Vay dài hạn từ ngân hàng

Nhóm Công ty có các khoản vay dài hạn từ ngân hàng nhằm mục đích tài trợ nhu cầu vốn lưu động và 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 Doanh nghiệp Nhà nước và Hỗ trợ quản trị công ty.

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HIN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

21. VAY (tiếp theo)

21.2 Vay dài hạn từ ngân hàng (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay được trình bày như sau:

Ngân hàng	Số cuối kỳ		Ngày đáo hạn	Lãi suất %/năm	Hình thức đảm bảo
	VND	USD			
Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Sờ Giao dịch II					
- Hiệp định vay các Nghiệp vụ Thông thường ("Khoản vay OCR") (i)	46.530.047.204	1.937.944	Ngày 15 tháng 11 năm 2022 - Ngày 15 tháng 11 năm 2034	1,5	Phương tiện vận tải với giá trị còn lại là 6.619.511.879 VND (Thuyết minh số 11) và khoản tiền gửi có kỳ hạn 50.000.000.000 VND (Thuyết minh số 6.2)
- Hiệp định vay các Nghiệp vụ Đặc biệt ("Khoản vay ADF") (ii)	5.649.227.424	235.286	Ngày 15 tháng 11 năm 2022 - Ngày 15 tháng 11 năm 2041	1,0	
Ngân hàng Công thương Việt Nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh					
- Tài trợ cho dự án đầu tư 2 tàu hàng 250TEU	17.224.522.392		Ngày 25 tháng 12 năm 2022 - Ngày 29 tháng 10 năm 2025	9,0	Phương tiện vận tải với giá trị còn lại là 38.740.000.028 VND và 38.470.104.844 VND (Thuyết minh số 11)
- Tài trợ cho dự án đầu tư máy móc thiết bị phục vụ Cảng Long Bình	33.031.103.387			9,0	
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh					
- Tài trợ cho dự án đầu tư máy móc thiết bị phục vụ Cảng Long Bình	15.290.714.422		Ngày 24 tháng 10 năm 2022 - Ngày 30 tháng 9 năm 2027	9,0	Phương tiện vận tải với giá trị còn lại là 33.953.999.569 VND (Thuyết minh số 11)

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

Ngân hàng	Số cuối kỳ		Ngày đáo hạn	Lãi suất %/năm	Hình thức đảm bảo
	VND	USD			
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam)					
- Tài trợ cho đầu tư xe đầu kéo, sơ mi romooc	19.894.736.835		Ngày 28 tháng 12 năm 2022 - Ngày 28 tháng 12 năm 2026	6,0%	Phương tiện vận tải bao gồm đầu kéo, sơ mi romooc với giá trị còn lại là 32.368.250.453 VND (Thuyết minh số 11)
- Tài trợ cho đầu tư xe đầu kéo, sơ mi romooc	15.157.894.736			6,0%	
Công ty TNHH MTV Cho Thuê Tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN					
- Tài trợ cho đầu tư xe đầu kéo, sơ mi romooc	20.478.560.000		Ngày 26 tháng 10 năm 2022 - Ngày 26 tháng 4 năm 2025	6,0%	Được đảm bảo bởi Công ty mẹ
TỔNG CỘNG	173.256.806.400				

Trong đó

Vay dài hạn 157.386.305.075
Vay dài hạn đến hạn trả 15.870.501.325

Theo Hiệp định vay phụ ngày 8 tháng 10 năm 2010 giữa Bộ Tài chính ("BTC") và Nhóm Công ty. BTC sẽ cho Nhóm Công ty vay lại các khoản vay mà BTC vay được từ ADB theo những điều kiện và điều khoản được ADB chấp thuận. chi tiết như sau:

- (i) Khoản vay OCR theo Hiệp định vay số 2613-VIE được sử dụng để tài trợ cho các dự án tái cấu trúc tài chính và tái cấu trúc doanh nghiệp của Nhóm Công ty. Khoản vay được hoàn trả sau 25 năm với lãi suất LIBOR cộng với chênh lệch tại từng thời điểm do ADB thông báo. Tiền lãi và gốc được thanh toán hai kỳ mỗi năm vào các ngày 15 tháng 5 và ngày 15 tháng 11 bắt đầu từ ngày 15 tháng 5 năm 2015 đến ngày 15 tháng 11 năm 2034.
- (ii) Khoản vay ADF theo Hiệp định vay số 2614-VIE được sử dụng để tài trợ cho các dự án củng cố và tái cấu trúc hoạt động của Nhóm Công ty. Khoản vay được hoàn trả sau 32 năm với lãi suất 1%/năm (trong thời gian ân hạn) và 1,5%/năm trong các năm sau đó. Tiền lãi và gốc được thanh toán hai kỳ mỗi năm vào các ngày 15 tháng 5 và ngày 15 tháng 11 bắt đầu từ ngày 15 tháng 5 năm 2018 đến ngày 15 tháng 11 năm 2041.

22. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

Dự phòng phải trả dài hạn thể hiện chi phí trích trước của khoản trợ cấp thôi việc cho nhân viên.

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

23.1	Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng	VND
	Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021						
	Số đầu năm	982.533.570.000	(2.033.034.900)	2.710.917.376	577.033.628.141	1.560.245.080.617	
	Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	232.783.835.781	232.783.835.781	
	Mua thêm từ CĐ không kì	-	-	138.608.973	(138.608.973)	-	
	Trích lập quỹ khen thưởng;	-	-	-	(2.972.752.783)	(2.972.752.783)	
	Thù lao HĐQT	-	-	-	(669.490.604)	(669.490.604)	
	Tặng giảm khác	-	-	-	(1.456.072.231)	(1.456.072.231)	
	Số cuối năm	982.533.570.000	(2.033.034.900)	2.849.526.349	804.580.539.331	1.787.930.600.780	
	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022						
	Số đầu năm	982.533.570.000	(2.033.034.900)	2.849.526.349	804.580.539.331	1.787.930.600.780	
	Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	197.463.250.402	197.463.250.402	
	Trích lập quỹ khen thưởng;	-	-	-	(9.302.978.355)	(9.302.978.355)	
	Thù lao HĐQT	-	-	-	(4.637.793.582)	(4.637.793.582)	
	Số cuối kỳ	982.533.570.000	(2.033.034.900)	2.849.526.349	988.103.017.796	1.971.453.079.245	

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

23.2 Chi tiết vốn cổ phần

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Số lượng cổ phần	Giá trị VND'000	% sở hữu	Số lượng cổ phần	Giá trị VND'000	% sở hữu
Công ty TNHH North Star Logistics	53.819.980	538.199.800	54,78	53.819.980	538.199.800	54,78
Công ty Cổ phần Giao nhận và vận chuyển In Do Trần	41.234.827	412.348.270	41,97	41.054.267	410.542.670	41,78
Cổ đông khác	3.198.550	31.985.500	3,26	3.379.110	33.791.100	3,44
TỔNG CỘNG	98.253.357	982.533.570	100	98.253.357	982.533.570	100

23.3 Cổ phiếu

	Số cổ phiếu	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu phổ thông được phép phát hành	98.253.357	98.253.357
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	98.253.357	98.253.357

Mệnh giá mỗi cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND. Các cổ đông nắm giữ cổ phiếu phổ thông của Công ty được quyền hưởng cổ tức do Nhóm Công ty công bố. Mỗi cổ phiếu phổ thông thể hiện một quyền biểu quyết, không hạn chế.

23.4 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính toán như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ (VND)	197.463.250.402	191.314.401.885
Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đồng sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	197.463.250.402	191.314.401.885
Số cổ phiếu bình quân lưu hành trong kỳ để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	98.253.357	98.253.357
Lãi trên cổ phiếu (VND)		
- Lãi cơ bản	2.010	1.947
- Lãi suy giảm	2.010	1.947

Nhóm Công ty không có cổ phiếu suy giảm tiềm tàng trong kỳ và vào ngày kết thúc kỳ.

24. LỢI ÍCH CỦA CÁC CỔ ĐÔNG KHÔNG KIỂM SOÁT

	Kỳ này	VND Năm trước
Số đầu năm	97.098.977.533	83.994.218.339
Lợi nhuận trong kỳ	11.632.982.730	13.862.794.003
Cổ tức công bố	(219.716.400)	(420.728.576)
Các khoản khác	(517.432.058)	(337.306.233)
Số cuối kỳ	107.994.811.805	97.098.977.533

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

25. DOANH THU

25.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm này	Năm trước	Năm này	Năm trước
Doanh thu	642.178.792.539	805.115.067.912	2.064.937.974.116	2.153.698.855.108
Trong đó:				
Doanh thu bán hàng hóa	90.583.224.776	31.777.848.304	177.117.204.968	104.751.225.820
Doanh thu dịch vụ	551.595.567.763	773.337.219.608	1.887.820.769.148	2.048.947.629.288
Giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
Doanh thu thuần	642.178.792.539	805.115.067.912	2.064.937.974.116	2.153.698.855.108
Trong đó:				
Doanh thu thuần về bán hàng hóa	90.583.224.776	31.777.848.304	177.117.204.968	104.751.225.820
Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ	551.595.567.763	773.337.219.608	1.887.820.769.148	2.048.947.629.288

25.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ		VND
	Năm này	Năm trước	Năm này	Năm trước	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	3.000	119.914.400	59.934.800	
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	2.164.269.361	1.891.123.359	6.259.344.506	5.055.872.281	
Lãi từ thanh lý khoản đầu tư	-	-	-	-	
Doanh thu khác	1.187.399.788	76.945.054	3.145.397.874	410.501.596	
TỔNG CỘNG	3.351.669.149	1.968.071.413	9.524.656.780	5.526.308.677	



Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

26. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Quý III		VND
	Năm này	Năm trước	
Giá vốn của hàng hóa đã bán	89.552.855.736	28.584.026.534	171.133.461.304
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	432.204.968.638	649.264.381.452	1.543.558.942.566
TỔNG CỘNG	521.757.824.374	677.848.407.986	1.714.692.403.870
			94.154.009.682
			1.680.251.666.722
			1.774.405.676.404

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý III		VND
	Năm này	Năm trước	
Chi phí lãi vay	3.859.919.883	3.977.126.986	13.036.109.124
Dự phòng các khoản đầu tư	27.049.503	(16.424.209)	27.049.503
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	1.660.229.858	627.781.356	4.309.301.207
Khác	5.600.718	33.102.514	59.593.829
TỔNG CỘNG	5.552.799.962	4.621.586.647	17.432.053.663
			11.537.238.241
			(18.355.235)
			1.262.782.366
			435.013.993
			13.216.679.365

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

28. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý III		VND
	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ		
	Năm này	Năm trước	
Chi phí bán hàng			
Chi phí nhân viên	21.043.452.985	23.816.250.789	67.408.089.397
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.026.803.591	15.349.637.566	41.912.838.168
Khấu hao tài sản cố định	4.662.243.057	5.202.319.269	16.376.577.928
Chi phí bán hàng khác	3.354.406.337	3.264.293.954	9.118.673.301
Chi phí quản lý doanh nghiệp			
Chi phí nhân viên	30.393.344.898	29.108.515.347	97.496.570.953
Thuế, phí và lệ phí	18.440.411.299	19.033.128.305	55.337.352.153
Chi phí dịch vụ mua ngoài	47.095.115	3.772.546.885	3.772.546.885
Khấu hao tài sản cố định	5.570.871.857	3.606.725.297	19.460.796.274
(Hoàn nhập) trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi	9.305.612.753	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	(654.801.422)	354.400	(24.984.536)
	(2.315.844.704)	2.695.760.460	18.950.860.177
TỔNG CỘNG	51.436.797.883	52.924.766.136	164.904.660.350

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

29. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	Quý III		VND
	Năm này	Năm trước	
Lợi nhuận từ thanh lý tài sản cố định Khác	640.424.306 809.587.010	1.398.443.702 158.004.681	4.735.716.428 710.060.000
TỔNG CỘNG	1.450.011.316	1.556.448.383	5.445.776.428
	Quý III		VND
	Năm này	Năm trước	
Lỗ do thanh lý tài sản cố định Chi phí khác	- 1.257.230.593	(12.542.500) 37.166.303	(12.542.500) 143.640.892
TỔNG CỘNG	1.257.230.593	24.623.803	131.098.392

30. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý III		VND
	Năm này	Năm trước	
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	100.910.526.121	42.743.354.617	133.158.774.929
Chi phí dịch vụ mua ngoài	237.092.234.261	554.075.384.449	1.464.901.948.285
Chi phí khấu hao và hao mòn	35.705.092.058	31.091.684.248	76.064.694.133
Chi phí nhân viên	46.977.935.099	56.894.931.127	179.689.150.714
Chi phí khác	165.119.470.034	45.907.232.010	85.435.181.022
TỔNG CỘNG	585.805.257.571	730.712.586.450	1.939.249.749.082
	Quý III		VND
	Năm này	Năm trước	
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	220.317.469.496	133.158.774.929	133.158.774.929
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.186.744.779.054	1.464.901.948.285	1.464.901.948.285
Chi phí khấu hao và hao mòn	90.224.030.205	76.064.694.133	76.064.694.133
Chi phí nhân viên	180.148.260.740	179.689.150.714	179.689.150.714
Chi phí khác	203.987.795.999	85.435.181.022	85.435.181.022
TỔNG CỘNG	1.881.422.335.492	1.939.249.749.082	1.939.249.749.082

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

31. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Nhóm Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") bằng 20% lợi nhuận chịu thuế.

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

31.1 Chi phí TNDN

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	(42.040.257.824)	(38.769.872.975)
Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN hoãn lại	(625.586.108)	(5.879.730.479)
TỔNG CỘNG	(42.665.843.932)	(44.649.603.454)

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:

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	251.762.077.064	247.946.520.209
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	50.352.415.413	49.589.304.042
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Chi phí không được trừ	843.046.181	684.570.410
Lỗ do thanh lý khoản đầu tư	-	-
Lợi nhuận do thanh lý khoản đầu tư	-	-
Lỗ ghi nhận thuế hoãn lại	27.676.928	37.588.881
Others	-	-
Phân bổ lợi thế thương mại	1.537.585.260	1.537.585.260
Điều chỉnh khác	-	-
Lợi nhuận nhận từ công ty liên kết	3.163.315.750	4.425.270.555
Lãi chưa thực hiện	-	(3.856.614)
Lỗ thanh lý các khoản đầu tư	-	-
Cổ tức nhận được	(13.258.195.600)	(11.620.859.080)
Dự phòng giảm giá đầu tư	-	-
Thuế TNDN được miễn	-	-
Thuế TNDN được miễn 30%	-	-
Thuế TNDN sau điều chỉnh	42.665.843.932	44.649.603.454
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu trong các năm trước	-	-
Chi phí thuế TNDN	42.665.843.932	44.649.603.454

31.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải nộp được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện hành. Thu nhập chịu thuế của Nhóm Công ty 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 kỳ 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 nộp của Nhóm Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

31. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

31.3 Thuế TNDN hoãn lại

Nhóm Công ty đã ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả, cùng với các biến động trong kỳ này và kỳ 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>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>	<i>Kỳ này</i>	<i>Kỳ trước</i>
Lợi nhuận chưa thực hiện	12.643.289.673	12.642.607.168	682.505	
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(734.388.518)	(732.459.670)	(1.928.848)	
Dự phòng trợ cấp thôi việc	753.245.041	743.129.306	10.115.735	256.176.310
Lãi trích trước từ tài khoản ủy thác	-	-	-	-
Khấu hao	(219.710.509)	(54.880.409)	(164.830.100)	(220.798.391)
Chi phí phải trả	561.607.602	429.615.655	131.991.947	56.466.002
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	1.098.368.113	(1.098.368.113)	
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó	(71.041.653)	(71.041.653)	-	
Lãi từ việc đánh giá lại tài sản	(8.380.275.839)	(8.388.142.347)	7.866.508	7.866.508
Lãi vay theo ND 132/2020	672.281.625		672.281.625	
Lỗ ghi nhận thuế hoãn lại	(183.397.367)		(183.397.367)	(5.979.440.908)
TỔNG CỘNG	5.041.610.055	5.667.196.163	(625.586.108)	(5.879.730.479)
<i>Trong đó:</i>				
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(8.380.275.839)	(8.388.142.347)		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	13.421.885.894	14.055.338.510		

31. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

31.4 Thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận (tiếp theo)

Lỗ chuyển sang các năm sau

Nhóm Công ty được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang các năm sau để bù trừ với lợi nhuận thu được trong vòng 5 năm liên tục kể từ sau năm phát sinh khoản lỗ đó. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Nhóm Công ty không có các khoản lỗ lũy kế nào.

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Kỳ này	Kỳ trước	VND
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận Số 1 ("VICT")	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ Bán hàng hóa Mua dịch vụ Cổ tức được chia	46.869.803.759 20.418.621.989 556.741.398 51.171.000.000	29.915.092.667 1.721.902.842 654.141.366 51.481.800.000	-
Công ty Cổ phần DV Tổng Hợp Miền Nam	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	180.298.892	-	-
Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	3.402.779	4.409.091	4.409.091
Công ty Cổ phần Giao nhận và Vận chuyển Indo Trần	Công ty mẹ	Mua dịch vụ Cổ tức được chia Thu đầu tư	- 15.000.000.000 -	- 6.562.500.000 6.562.500.000	-
Công ty TNHH ITL Bình Dương	Công ty cùng tập đoàn	Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ Bán hàng hóa Mua tài sản	18.039.239.124 530.389.191 25.515.992 -	2.034.823.244 85.583.622.004 - 21.000.000.000	-
		Cung cấp dịch vụ Mua dịch vụ	27.330.000 51.109.530	- -	-

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

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

Khoản phải thu và phải trả các bên liên quan vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm bao gồm:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Ngày 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
			VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng			
Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình và Thương mại 747	Công ty liên kết	6.463.918.325	6.463.918.325
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận số 1	Công ty liên kết	11.154.000.786	11.866.421.633
Công ty Cổ phần DV Tổng Hợp Miền Nam	Công ty liên kết	719.962.096	-
Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier	Công ty liên kết	3.328.648.776	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Tổng hợp Đường thủy Miền Nam	Công ty liên kết	-	601.947.955
Công ty Cổ phần Giao nhận và Vận chuyển Indo Trần	Công ty mẹ	-	64.470.000
		21.666.529.983	18.996.757.913
Phải thu ngắn hạn khác			
Công ty CP Giao nhận và Vận chuyển Indo Trần	Công ty mẹ	-	-
Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	Công ty liên kết	-	-
Công ty TNHH ITL Bình Dương	Công ty cùng tập đoàn	12.000.000	-
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận số 1	Công ty liên kết	17.057.000.000	-
		17.069.000.000	-
Phải trả nhà cung cấp ngắn hạn			
Công ty Cổ phần Giao nhận và Vận chuyển Indo Trans	Công ty mẹ	47.700.000	70.136.997
Công ty TNHH ITL Bình Dương	Công ty cùng tập đoàn	23.322.497	-
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận số 1	Công ty liên kết	-	-
		71.022.497	70.136.997

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

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

Khoản phải thu và phải trả các bên liên quan vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm này và năm trước bao gồm (tiếp theo):

	Mối quan hệ	Ngày 30 tháng 09 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
<i>Các bên liên quan</i>			VND
<i>Phải trả ngắn hạn khác</i>			
Công ty TNHH Phát triển Bất động sản Soreco	Công ty liên doanh	40.000.000.000	40.000.000.000
Công ty TNHH Liên danh BNX - Vietranstimex	Bên liên quan	816.000.000	816.000.000
Công ty Cổ phần Giao nhận và Vận chuyển Indo Trans	Công ty mẹ	-	-
		40.816.000.000	40.816.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 09 năm 2022 và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

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

Lương, thưởng và thù lao cho các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Tổng Giám đốc như sau:

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Ông Đặng Vũ Thành	1.089.100.000	950.250.600
Ông Trần Tuấn Anh	135.000.000	110.000.000
Ông Đỗ Lê Hùng	378.000.000	353.000.000
Ông Đặng Doãn Kiên	47.333.334	75.000.000
Ông Nguyễn Quốc Thúc	90.000.000	75.000.000
TỔNG CỘNG	1.739.433.334	1.563.250.600

33. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

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



Lâm Chí Dũng
Người lập



Nguyễn Hoàng Giang
Kế toán trưởng



Đặng Vũ Thành
Tổng Giám đốc

Ngày 27 tháng 10 năm 2022