

## CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỶ

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
- Sở giao dịch chứng khoán Việt Nam;  
- Sở giao dịch chứng khoán TP.HCM.

1. Tên tổ chức: **CÔNG TY CP ICD TÂN CẢNG - LONG BÌNH**

- Mã chứng khoán: **ILB**
- Địa chỉ: **Số 10 Phan Đăng Lưu, KP7, phường Long Bình, TP. Biên Hòa, Đồng Nai**
- Điện thoại liên hệ: 0251 6255 999 Fax: 0251 6501 826
- Email: [tuannq@icdlongbinh.com.vn](mailto:tuannq@icdlongbinh.com.vn)
- Người công bố thông tin: Phan Anh Tuấn, Giám đốc, Người đại diện theo pháp luật.

2. Nội dung thông tin công bố:

- Công ty CP ICD Tân Cảng - Long Bình công bố Báo cáo tài chính hợp nhất quý 03 năm 2022 (đã soát xét).

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 30/10/2022 tại đường dẫn <https://icdlongbinh.com/quanhecodong/bao-cao-tai-chinh>

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 các thông tin đã công bố.

**Tài liệu đính kèm:**

- Báo cáo tài chính hợp nhất quý 03 năm 2022 (đã soát xét).

**Đại diện tổ chức**

Người đại diện theo pháp luật  
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



**GIÁM ĐỐC**  
**Phan Anh Tuấn**

**CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ III NĂM 2022  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2022**

MSO

**CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ  
CHO KỲ 9 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 9 NĂM 2022**

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
Thông tin về doanh nghiệp	1
Báo cáo của Ban Giám đốc	2
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ (Mẫu số B 01a – DN/HN)	5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ (Mẫu số B 02a – DN/HN)	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ (Mẫu số B 03a – DN/HN)	8
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (Mẫu số B 09a – DN/HN)	9



## CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

### THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

#### Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp

Số 3601033213 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp lần đầu ngày 23 tháng 07 năm 2008 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi gần nhất lần thứ 8 ngày 25 tháng 11 năm 2021.

#### Hội đồng Quản trị

Ông Trần Triệu Phú	Chủ tịch
Ông Phan Anh Tuấn	Thành viên
Ông Phạm Văn Phòng	Thành viên
Ông Cao Ngọc Đức	Thành viên
Ông Nguyễn Đức Anh	Thành viên

(từ ngày 20 tháng 4 năm 2022)

#### Ban Kiểm soát

Ông Nguyễn Đức Khiêm	Trưởng ban
Ông Trần Nghĩa Sĩ	Thành viên
Ông Thái Hoàng Lam	Thành viên

#### Ban Giám đốc

Ông Phan Anh Tuấn	Giám đốc
Ông Nguyễn Thành Nhân	Phó Giám đốc
Bà Đoàn Thị Hằng	Phó Giám đốc

#### Người đại diện theo pháp luật

Ông Phan Anh Tuấn	Giám đốc
-------------------	----------

#### Trụ sở chính

Số 10 Đường Phan Đăng Lưu, Khu phố 7  
Phường Long Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

#### Công ty kiểm toán

Công ty TNHH PwC (Việt Nam)

## CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

### BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

#### Trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty đối với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ


Ban Giám đốc của Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng – Long Bình chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng – Long Bình (“Công ty mẹ”) và công ty con (gọi chung là “Nhóm công ty”) thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Nhóm công ty cho kỳ 9 tháng kết thúc vào ngày nêu trên. Trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- chọn lựa các chính sách kế toán phù hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng; và
- lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở Nhóm công ty hoạt động liên tục trừ khi giả định Nhóm công ty hoạt động liên tục là không phù hợp.


Ban Giám đốc chịu trách nhiệm bảo đảm rằng các sổ sách kế toán đúng đắn đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và để làm cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ theo chế độ kế toán được trình bày ở Thuyết minh 2 của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Nhóm công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để ngăn ngừa và phát hiện các gian lận hoặc nhầm lẫn.

#### Phê chuẩn báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Theo đây, chúng tôi phê chuẩn báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm từ trang 3 đến trang 45. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ 9 tháng kết thúc cùng ngày nêu trên, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Thay mặt Ban Giám đốc 



  
Phan Anh Tuấn  
Giám đốc

Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam  
Ngày 29 tháng 10 năm 2022

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày	
			30.9.2022 VND	31.12.2021 VND
<b>100</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>338.144.738.595</b>	<b>317.065.093.696</b>
<b>110</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>3</b>	<b>136.156.111.067</b>	<b>101.381.643.136</b>
111	Tiền		109.156.111.067	53.881.643.136
112	Các khoản tương đương tiền		27.000.000.000	47.500.000.000
<b>120</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>24.440.260.000</b>	<b>53.038.000.000</b>
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4(a)	24.440.260.000	53.038.000.000
<b>130</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>176.422.035.673</b>	<b>161.608.574.118</b>
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	151.259.074.478	99.292.026.225
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn		17.673.510.003	59.274.055.903
136	Phải thu ngắn hạn khác	6(a)	8.927.382.685	4.480.423.483
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(1.437.931.493)	(1.437.931.493)
<b>150</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>1.126.331.855</b>	<b>1.036.876.442</b>
151	Chi phí trả trước ngắn hạn		1.126.331.855	1.036.876.442

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 46 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

<b>200</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>1.205.179.845.189</b>	<b>1.101.213.634.598</b>
<b>210</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>2.225.400.000</b>	<b>2.225.400.000</b>
216	Phải thu dài hạn khác	6(b)	2.225.400.000	2.225.400.000
<b>220</b>	<b>Tài sản cố định</b>		<b>673.716.696.700</b>	<b>714.989.791.604</b>
221	Tài sản cố định hữu hình	8(a)	673.179.484.961	714.132.033.120
222	Nguyên giá		1.175.964.827.078	1.169.276.125.343
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(502.785.342.117)	(455.144.092.223)
227	Tài sản cố định vô hình	8(b)	537.211.739	857.758.484
228	Nguyên giá		2.872.771.400	2.872.771.400
229	Giá trị khấu hao lũy kế		(2.335.559.661)	(2.015.012.916)
<b>240</b>	<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>166.948.370.291</b>	<b>4.735.477.643</b>
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	9	166.948.370.291	4.735.477.643
<b>250</b>	<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>7.238.210.000</b>	<b>7.238.210.000</b>
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4(b)	7.238.210.000	7.238.210.000
<b>260</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>		<b>355.051.168.198</b>	<b>372.024.755.351</b>
261	Chi phí trả trước dài hạn	7	354.808.384.689	371.781.971.842
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		242.783.509	242.783.509
<b>270</b>	<b>TỔNG TÀI SẢN</b>		<b>1.543.324.583.784</b>	<b>1.418.278.728.294</b>

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 46 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Mẫu số B 01a – DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày	
			30.9.2022 VND	31.12.2021 VND
<b>300</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>1.036.318.330.718</b>	<b>946.066.620.239</b>
<b>310</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>		<b>354.777.666.004</b>	<b>292.989.694.647</b>
311	Phải trả người bán ngắn hạn	10	139.004.473.543	133.208.187.341
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn		-	11.943.528
313	Thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước	11(b)	13.504.280.322	8.522.347.690
314	Phải trả người lao động	12	10.504.065.086	18.726.765.463
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	13	32.539.018.489	3.972.092.091
318	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn			
319	Phải trả ngắn hạn khác	14(a)	3.596.545.728	3.596.545.728
320	Vay ngắn hạn	15(a)	88.814.247.938	52.242.527.756
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	17(a)	61.186.061.166 5.628.973.732	70.211.612.230 2.497.672.820
<b>330</b>	<b>Nợ dài hạn</b>		<b>681.540.664.714</b>	<b>653.076.925.592</b>
336	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn			
337	Phải trả dài hạn khác	14(b)	118.304.289.947	129.163.321.037
338	Vay dài hạn	15(b) 17(b)	280.513.796.566 282.722.578.201	286.021.429.660 237.892.174.895
<b>400</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>507.006.253.066</b>	<b>472.212.108.055</b>
<b>410</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>		<b>507.006.253.066</b>	<b>472.212.108.055</b>
411	Vốn góp của chủ sở hữu	18, 19	245.022.450.000	245.022.450.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		245.022.450.000	245.022.450.000
418	Quỹ đầu tư phát triển	19	110.526.652.189	109.466.339.211
421	Lợi nhuận sau thuế ("LNST")			
421a	chưa phân phối	19	116.799.157.752	82.076.680.005
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế của các năm trước		39.134.721.943	15.581.359.648
421b	- LNST chưa phân phối của kỳ này		7.664.435.809	66.495.320.357
429	Lợi ích cổ đông không kiểm soát		34.657.993.125	35.646.638.839
<b>440</b>	<b>TỔNG NGUỒN VỐN</b>		<b>1.543.324.583.784</b>	<b>1.418.278.728.294</b>

Phạm Thị Phương  
Người lập

Lê Quỳnh Quang  
Kế toán trưởng

Phan Anh Tuấn  
Giám đốc  
Ngày 29 tháng 10 năm 2022

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 46 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.



## CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Mẫu số B 02 – DN

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến ngày 30 tháng 9 năm	
		2022	2021	2022	2021
		VND	VND	VND	VND
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	160.439.895.830	131.348.102.587	426.497.265.481	386.918.184.044
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	160.439.895.830	131.348.102.587	426.497.265.481	386.918.184.044
11	Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	(98.572.026.191)	(88.115.443.250)	(267.449.160.506)	(256.801.879.462)
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	61.867.869.639	43.232.659.337	159.048.104.975	130.116.304.582
21	Doanh thu hoạt động tài chính	3.186.564.132	457.223.474	7.293.295.042	1.686.034.692
22	Chi phí tài chính	(5.978.392.385)	(6.526.886.395)	(17.297.104.436)	(20.436.796.287)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	(5.950.415.088)	(5.913.769.165)	(17.195.362.101)	(19.381.566.124)
25	Chi phí bán hàng	(1.161.327.682)	(551.225.814)	(3.299.831.816)	(3.201.081.503)
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	(13.674.133.045)	(11.241.103.966)	(34.456.951.517)	(31.523.839.697)
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	44.240.580.659	25.370.666.636	111.287.512.248	76.640.621.787
31	Thu nhập khác	15.194.024	-	81.558.659	24.929.514
32	Chi phí khác	(73.423.984)	(304.722.792)	(546.458.077)	(1.075.941.888)
40	Lỗ khác	(58.229.960)	(304.722.792)	(464.899.418)	(1.051.012.374)
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	44.182.350.699	25.065.943.844	110.822.612.830	75.589.609.413

**CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến ngày 30 tháng 9 năm	
		2022 VND	2021 VND	2022 VND	2021 VND
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hiện hành	(8.851.154.937)	(4.999.601.499)	(21.967.073.705)	(15.328.651.435)
52	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	<u>35.331.195.762</u>	<u>20.066.342.345</u>	<u>88.855.539.125</u>	<u>60.260.957.978</u>

**Phân bổ cho:**

61	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	85.624.978.121	56.693.930.278
62	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	<u>3.230.561.004</u>	<u>3.567.027.700</u>
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu		2.028
71	Lãi suy giảm trên cổ phiếu		2.028

*[Signature]*

Phạm Thị Phương  
Người lập

Lê Quỳnh Quang  
Kế toán trưởng



Phan Anh Tuấn  
Giám đốc

Ngày 29 tháng 10 năm 2022

Các thuyết minh từ 9 đến trang 46 là một phần cấu thành báo cáo tài chính này

**CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH**

Mẫu số B 03a – DN/HN

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	Thuyết minh	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
		30.9.2022 VND	30.9.2021 VND
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	Lợi nhuận kế toán trước thuế	110.822.612.830	75.589.609.413
	Điều chỉnh cho các khoản:		
02	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	47.961.796.639	47.197.159.145
03	Các khoản dự phòng	-	267.358.457
04	Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	(3.562.336.075)	-
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	(1.919.100.016)	(1.363.994.516)
06	Chi phí lãi vay	17.195.362.101	19.381.566.124
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	170.498.335.479	141.071.698.623
09	Giảm/(tăng) các khoản phải thu	12.843.664.253	(39.722.784.725)
11	Tăng/(giảm) các khoản phải trả	24.593.042.298	(3.511.793.433)
12	Giảm chi phí trả trước	16.973.587.153	15.406.747.717
14	Tiền lãi vay đã trả	(17.246.475.529)	(19.827.864.646)
15	Thuế TNDN đã nộp	(12.130.532.682)	(9.451.797.799)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	2.980.000	-
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(9.719.912.102)	(4.568.500.521)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	185.814.688.870	79.395.705.216
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	(168.901.594.383)	(2.687.082.317)
23	Chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	-	(11.500.000.000)
27	Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức được chia	1.919.100.016	1.550.104.105
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(166.982.494.367)	(12.636.978.212)
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	Tiền thu từ vay	89.047.749.705	12.394.902.266
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	(53.242.897.463)	(51.781.398.682)
36	Tiền chi trả cổ tức cho các cổ đông	(23.374.801.800)	(16.652.058.730)
40	Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính	12.430.050.442	(56.038.555.146)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	31.262.244.945	10.720.171.858
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101.381.643.136	147.227.635.195
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	3.512.222.986	-
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	136.156.111.067	157.947.807.053

Phạm Thị Phương  
Người lập

Lê Quỳnh Quang  
Kế toán trưởng

Phan Anh Tuấn  
Giám đốc

Ngày 29 tháng 10 năm 2022

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 46 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ  
CHO KỲ 9 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 tháng 9 NĂM 2022**

**1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA NHÓM CÔNG TY**

Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long Bình (“Công ty mẹ”) là một công ty cổ phần được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3601033213 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp lần đầu ngày 23 tháng 7 năm 2008 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi gần nhất lần thứ 8 ngày 25 tháng 11 năm 2021.

Cổ đông lớn nhất của Công ty mẹ là Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn. Chi tiết tỷ lệ phần trăm góp vốn được trình bày ở Thuyết minh 18.

Cổ phiếu của Công ty mẹ được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã giao dịch cổ phiếu là ILB từ ngày 15 tháng 5 năm 2019.

Hoạt động kinh doanh chính của Nhóm công ty là cho thuê kho, bãi, phương tiện vận tải và các dịch vụ đi kèm (bốc xếp, nâng hạ, vận chuyển,...).

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Nhóm công ty là trong vòng 12 tháng.

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021, Nhóm công ty có 1 công ty con như sau:

Tên	Hoạt động chính	Nơi thành lập, đăng ký hoạt động	Tại ngày 30.06.2022 và ngày 31.12.2021	
			Tỷ lệ sở hữu %	Tỷ lệ biểu quyết năm giữ %
Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long	Thuê kho bãi, lưu trữ hàng hóa; vận tải, bốc xếp, đóng gói hàng hóa	Tỉnh Đồng Nai	51%	51%

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022, Nhóm công ty có 339 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2021: 326 nhân viên).

## **2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

### **2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập theo nguyên tắc giá gốc, ngoại trừ các khoản đầu tư vào hợp nhất kinh doanh như được trình bày tại Thuyết minh 2.5.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán thường được chấp nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước Việt Nam. Các nguyên tắc và thông lệ kế toán sử dụng tại nước Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

### **2.2 Năm tài chính**

Năm tài chính của Nhóm công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập cho kỳ 9 tháng từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 30 tháng 9.

### **2.3 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Nhóm công ty sử dụng đơn vị tiền tệ trong kế toán và trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ là Đồng Việt Nam (“VND” hoặc “Đồng”).

### **2.4 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Nhóm công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng thương mại nơi Nhóm công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**2.5 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính giữa niên độ**

**Công ty con**

Công ty con là những doanh nghiệp mà Nhóm công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó, thường đi kèm là việc nắm giữ hơn một nửa quyền biểu quyết. Sự tồn tại và tính hữu hiệu của quyền biểu quyết tiềm tàng đang được thực thi hoặc được chuyển đổi sẽ được xem xét khi đánh giá liệu Nhóm công ty có quyền kiểm soát doanh nghiệp hay không. Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày quyền kiểm soát đã chuyển giao cho Nhóm công ty. Việc hợp nhất chấm dứt kể từ lúc quyền kiểm soát không còn.

Phương pháp kế toán mua được Nhóm công ty sử dụng để hạch toán việc mua công ty con. Chi phí mua được ghi nhận theo giá trị hợp lý của các tài sản đem trao đổi, công cụ vốn được phát hành và các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận tại ngày diễn ra việc trao đổi, cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua. Các tài sản xác định được, nợ phải trả và những khoản nợ tiềm tàng đã được thừa nhận khi hợp nhất kinh doanh được xác định trước hết theo giá trị hợp lý tại ngày mua không kể đến lợi ích của cổ đông không kiểm soát. Khoản vượt trội giữa chi phí mua so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị tài sản thuần được xem là lợi thế thương mại. Nếu phần sở hữu bên mua trong giá trị hợp lý tài sản thuần lớn hơn chi phí mua, phần chênh lệch được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

Giao dịch, công nợ và các khoản lãi, các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh giữa các công ty trong cùng Nhóm công ty được loại trừ khi hợp nhất.

Chính sách kế toán của công ty con cũng thay đổi nếu cần thiết để đảm bảo sự nhất quán với chính sách kế toán đang được Nhóm công ty áp dụng.

Báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty trong Nhóm công ty sử dụng để hợp nhất phải được lập cho cùng một kỳ kế toán. Nếu ngày kết thúc kỳ kế toán khác nhau, thời gian chênh lệch không vượt quá 3 tháng. Báo cáo tài chính giữa niên độ sử dụng để hợp nhất phải được điều chỉnh cho ảnh hưởng của những giao dịch và sự kiện quan trọng xảy ra giữa ngày kết thúc kỳ kế toán của các công ty và ngày kết thúc kỳ kế toán của Nhóm công ty. Độ dài của kỳ báo cáo và sự khác nhau về thời điểm lập báo cáo tài chính phải được thống nhất qua các kỳ.

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**2.5 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**

**Nghiệp vụ và lợi ích của cổ đông không kiểm soát**

Nhóm công ty áp dụng chính sách cho các nghiệp vụ đối với cổ đông không kiểm soát giống như nghiệp vụ với các bên không thuộc Nhóm công ty.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định theo tỷ lệ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của đơn vị bị mua lại tại ngày mua.

Những giao dịch làm thay đổi tỷ lệ sở hữu của Nhóm công ty trong công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Nhóm công ty trong tài sản thuần của công ty con và số chi hoặc thu từ việc thoái vốn tại công ty con được ghi nhận vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thuộc vốn chủ sở hữu.

Những giao dịch làm thay đổi tỷ lệ sở hữu của Nhóm công ty trong công ty con dẫn đến việc mất quyền kiểm soát đối với công ty con, thì chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Nhóm công ty trong tài sản thuần của công ty con và số chi hoặc thu từ việc thoái vốn tại công ty con được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ. Phần sở hữu còn lại trong công ty này sẽ được hạch toán như một khoản đầu tư tài chính thông thường hoặc kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu kể từ khi công ty mẹ không còn nắm quyền kiểm soát công ty con.

**2.6 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

**2.7 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được thể hiện giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ; và các khoản phải thu khác không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập cho từng khoản phải thu căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra. Các khoản phải thu được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

Các khoản phải thu được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tới ngày đến hạn thu hồi.

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**2.8 Đầu tư tài chính**

**(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Giám đốc Nhóm công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Các khoản đầu tư này ban đầu được ghi nhận theo giá gốc. Sau đó, Ban Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối kỳ kế toán.

Dự phòng giảm giá đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập trên cơ sở có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được. Chênh lệch giữa khoản dự phòng lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí tài chính trong kỳ. Khoản dự phòng được hoàn nhập không vượt quá giá trị ghi sổ ban đầu.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ đến ngày đáo hạn.

**(b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Các khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Ban Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối kỳ kế toán.

**(c) Dự phòng giảm giá đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Dự phòng giảm giá đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được lập vào cuối kỳ/năm kế toán khi có sự giảm giá trị của các khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được tính dựa trên giá trị thị trường nếu giá trị thị trường được xác định một cách tin cậy. Nếu giá trị thị trường không thể được xác định một cách tin cậy, dự phòng giảm giá đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được tính tương tự như dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con.

Chênh lệch giữa khoản dự phòng lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí tài chính trong kỳ. Khoản dự phòng được hoàn nhập không vượt quá giá trị ghi sổ ban đầu.



**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**2.9 Hợp đồng hợp tác kinh doanh (“BCC”)**

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (“BCC”) là thỏa thuận giữa Nhóm công ty và các đối tác bằng hợp đồng để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này được kiểm soát bởi một trong số các bên. BCC có thể được thực hiện dưới hình thức cùng nhau xây dựng tài sản/ hợp tác trong một số hoạt động kinh doanh dưới hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát/ chia lợi nhuận sau thuế. Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022 và kỳ 9 tháng kết thúc cùng ngày, các bên tham gia trong BCC thỏa thuận chia lợi nhuận sau thuế.

BCC chia LNST là BCC dưới hình thức hoạt động đồng kiểm soát hoặc do một bên kiểm soát.

Nếu BCC quy định các bên tham gia BCC được hưởng một khoản lợi nhuận cố định mà không phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của hợp đồng, thì bản chất của hợp đồng là thuê tài sản.

Nếu BCC quy định các bên tham gia BCC được phân chia lợi nhuận nếu kết quả hoạt động của BCC có lãi, và phải gánh chịu lỗ, thì bản chất của BCC là chia doanh thu, chi phí, các bên phải có quyền, điều kiện, khả năng để đồng kiểm soát hoạt động cũng như dòng tiền của BCC.

Nếu Nhóm công ty là bên kế toán và quyết toán thuế, Nhóm Công ty sẽ ghi nhận toàn bộ doanh thu và chi phí liên quan đến BCC, sau đó phân bổ tỷ lệ doanh thu và chi phí cho các bên tham gia BCC trong kỳ.

**2.10 Tài sản cố định (“TSCĐ”)**

*TSCĐ hữu hình và TSCĐ vô hình*

TSCĐ được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được TSCĐ ở trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá TSCĐ nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

*Khấu hao*

TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian hữu dụng ước tính của các loại tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25 năm
Máy móc và thiết bị	3 - 6 năm
Phương tiện vận tải	3 - 10 năm
Thiết bị quản lý	3 năm
Phần mềm	3 năm
Tài sản cố định hữu hình khác	3 - 5 năm

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**2.10 Tài sản cố định (“TSCĐ”) (tiếp theo)**

*Thanh lý*

Lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý nhượng bán TSCĐ được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

*Chi phí xây dựng cơ bản dở dang*

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện giá trị của các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như chi phí xây dựng; chi phí thiết bị; chi phí quản lý dự án; chi phí tư vấn đầu tư xây dựng; và chi phí vay được vốn hóa đối với tài sản đủ điều kiện phù hợp với chính sách kế toán. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại TSCĐ khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

**2.11 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ. Các khoản chi phí trả trước này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

**2.12 Nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả mang tính chất thương mại được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa và dịch vụ; và
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính chất thương mại và không liên quan đến giao dịch cung cấp dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn hoặc dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tới ngày đến hạn thanh toán.

**2.13 Vay**

Vay bao gồm các khoản tiền vay từ ngân hàng.

Các khoản vay được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản vay tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tới ngày đến hạn thanh toán.

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)****2.13 Vay (tiếp theo)**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đối với hoạt động xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng. Đối với các khoản vay chung trong đó có sử dụng vốn cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn thì Nhóm công ty xác định chi phí đi vay được vốn hóa theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đủ tiêu chuẩn đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể. Chi phí đi vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ khi phát sinh.

**2.14 Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa và dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ báo cáo.

**2.15 Các khoản dự phòng**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Nhóm công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí tài chính. Chênh lệch giữa khoản dự phòng phải trả phải lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng phải trả đã lập chưa sử dụng ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

**2.16 Doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện là khoản doanh thu nhận trước cho một hay nhiều kỳ kế toán chủ yếu là doanh thu chưa thực hiện từ việc cho thuê kho. Nhóm công ty ghi nhận các khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với phần nghĩa vụ mà Nhóm công ty sẽ phải thực hiện trong tương lai. Khi các điều kiện ghi nhận doanh thu được thỏa mãn, doanh thu chưa thực hiện sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ tương ứng với phần thỏa mãn điều kiện ghi nhận doanh thu đó.

**2.17 Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã góp của các cổ đông và được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

LNST chưa phân phối phản ánh kết quả hoạt động kinh doanh lãi sau thuế TNDN của Nhóm công ty tại thời điểm báo cáo.

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**2.18 Phân chia lợi nhuận**

Cổ tức của Nhóm công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của kỳ kế toán mà được thông qua tại Đại hội đồng Cổ đông và danh sách các cổ đông nhận cổ tức được chấp thuận theo Nghị quyết của Hội đồng Quản trị Công ty mẹ và Công ty con.

LNST TNDN có thể được chia cho các nhà cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê chuẩn và sau khi đã trích lập các quỹ theo điều lệ của Nhóm công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Nhóm công ty trích lập các quỹ sau:

**(a) Quỹ đầu tư phát triển**

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ LNST TNDN của Nhóm công ty và được các cổ đông phê chuẩn tại Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ được sử dụng để mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư khác.

**(b) Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích lập từ LNST TNDT của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ được trình bày là một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ. Quỹ được sử dụng để khen thưởng và chi trả phúc lợi cho nhân viên.

**2.19 Ghi nhận doanh thu****(a) Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ khi dịch vụ đã được cung cấp, bằng cách tính mức độ hoàn thành của từng giao dịch, dựa trên cơ sở đánh giá tỉ lệ dịch vụ đã cung cấp so với tổng khối lượng dịch vụ phải cung cấp. Doanh thu cung cấp dịch vụ chỉ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn bốn (4) điều kiện sau:

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

**(b) Thu nhập lãi**

Thu nhập lãi được ghi nhận khi được hưởng và khi Nhóm công ty xác định được khả năng chắc chắn thu được lợi ích trong tương lai.

**(c) Thu nhập từ cổ tức**

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi Nhóm công ty được xác lập quyền nhận cổ tức, lợi nhuận được chia từ các đơn vị đầu tư.

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**2.20 Giá vốn dịch vụ cung cấp**

Giá vốn dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong kỳ, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

**2.21 Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong kỳ, chủ yếu bao gồm chi phí lãi vay và lỗ tỷ giá hối đoái.

**2.22 Chi phí bán hàng**

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình cung cấp dịch vụ.

**2.23 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình quản lý chung của Nhóm công ty.

**2.24 Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") bao gồm toàn bộ số thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế TNDN. Chi phí thuế TNDN bao gồm chi phí thuế TNDN hiện hành và chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế theo thuế suất thuế TNDN của kỳ hiện hành. Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế TNDN phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

Thuế TNDN hoãn lại được tính đầy đủ dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và cơ sở tính thuế TNDN của các khoản mục này. Thuế TNDN hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế TNDN hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế TNDN trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**2.25 Các bên liên quan**

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Nhóm công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Nhóm công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Nhóm công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và các công ty trong cùng Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn là các bên liên quan. Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Nhóm công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Nhóm công ty, những cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm thành viên Hội đồng Quản trị, thành viên Ban Giám đốc của Nhóm công ty được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Nhóm công ty căn cứ vào bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

**2.26 Báo cáo bộ phận**

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Nhóm công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Nhóm công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh hoặc theo khu vực địa lý.

**2.27 Ước tính kế toán trọng yếu**

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm:

- Thời gian hữu dụng ước tính của TSCĐ (Thuyết minh 9 và Thuyết minh 2.10);
- Các khoản dự phòng phải thu khó đòi (Thuyết minh 5 và Thuyết minh 2.15);
- Chi phí tiền sử dụng đất (Thuyết minh 16(a))

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm công ty và được Ban Giám đốc đánh giá là hợp lý.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH**

Mẫu số B 09a – DN/HN

**3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<b>30.9.2022</b> VND	<b>31.12.2021</b> VND
Tiền mặt	72.950.132	447.111.026
Tiền gửi ngân hàng	109.083.160.935	53.434.532.110
Các khoản tương đương tiền (*)	27.000.000.000	47.500.000.000
	<u>136.156.111.067</u>	<u>101.381.643.136</u>

(\*) Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021, các khoản tương đương tiền thể hiện giá trị của các khoản tiền gửi bằng Đồng Việt Nam có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng tại các ngân hàng thương mại và hưởng lãi suất từ 3%/năm đến 5%/năm.

**4 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn**

	<u>Tại ngày 30.9.2022</u>		<u>Tại ngày 31.12.2021</u>	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
- Tiền gửi có kỳ hạn	24.440.260.000	-	53.038.000.000	-
	<u>24.440.260.000</u>	<u>-</u>	<u>53.038.000.000</u>	<u>-</u>

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022, khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi bằng Đồng Việt Nam có kỳ hạn gốc không quá 12 tháng và trên 3 tháng tại các ngân hàng thương mại và hưởng lãi suất 3%/năm (tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là từ 3%/năm đến 5%/năm)

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Mẫu số B 09a – DN/HN

4 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30.9.2022		Tại ngày 31.12.2021	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý (*) VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý (*) VND
i. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
Ngân hàng TMCP Quân đội (**)	5.238.210.000	16.018.260.000	5.238.210.000	23.146.385.700
Công ty Cổ phần Đầu tư ICD Tân Long (***)	2.000.000.000	(*)	2.000.000.000	(*)
	<u>7.238.210.000</u>		<u>7.238.210.000</u>	
				<u>=</u>

(\*) Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021, Nhóm công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ vì các khoản đầu tư này không có giá niêm yết trên thị trường.

(i) Đây là khoản ủy thác cho Công ty mẹ là Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn đầu tư vào Ngân hàng TMCP Quân Đội. Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021, Nhóm công ty sở hữu 800.913 cổ phiếu, chiếm 0,014% vốn điều lệ và quyền biểu quyết của Ngân hàng TMCP Quân đội với giá trị ghi sổ là 5.238.210.000 Đồng. Giá cổ phiếu thực tế trên thị trường được tính theo giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

(ii) Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022, Nhóm Công ty đã đầu tư 2.000.000.000 Đồng, sở hữu 200.000 cổ phần, chiếm 8% vốn điều lệ và quyền biểu quyết của Công ty Cổ phần Đầu tư ICD Tân Long.





## 5 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30.9.2022 VND	31.12.2021 VND
Bên thứ ba		
Công ty TNHH Tiến Nga	16.425.889.266	18.134.131.697
Công ty Cổ phần Tân Vĩnh Cửu	11.314.194.295	12.531.665.817
Khác	90.633.298.612	68.160.835.084
Bên liên quan (Thuyết minh 30(b))	32.885.692.305	465.393.627
	<u>151.259.074.478</u>	<u>99.292.026.225</u>

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021, Nhóm công ty có số dư phải thu ngắn hạn của khách hàng đã quá hạn từ năm 2017 với số tiền là 1.713.161.126 Đồng, Nhóm Công ty đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi với số tiền là 1.437.931.493 Đồng. Ngoài ra, không có khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng khác quá hạn hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.

## 6 PHẢI THU KHÁC

## (a) Ngắn hạn

	30.9.2022		31.12.2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Tạm ứng	2.487.011.885	-	1.498.999.095	-
Ký quỹ, ký cược	133.100.000	-	133.100.000	-
Chi hộ	6.015.195.854	-	1.237.630.185	-
Các khoản thu ngắn hạn khác	292.074.946	-	1.610.694.203	-
	<u>8.927.382.685</u>	-	<u>4.480.423.483</u>	-

## (b) Dài hạn

	30.9.2022		31.12.2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Bên thứ ba	960.000.000	-	960.000.000	-
Bên liên quan (Thuyết minh 30(b))	1.265.400.000	-	1.265.400.000	-
	<u>2.225.400.000</u>	-	<u>2.225.400.000</u>	-

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022 và 31 tháng 12 năm 2021, Nhóm công ty không có khoản phải thu khác nào quá hạn hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH**

Mẫu số B 09a – DN/HN

**7 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	<b>30.9.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí thuê cơ sở hạ tầng (*)	289.844.865.841	302.760.416.199
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	63.993.036.697	67.732.571.620
Chi phí phần mềm	61.396.387	134.057.679
Khác	909.085.764	1.154.926.344
	<u>354.808.384.689</u>	<u>371.781.971.842</u>

(\*) Đây là tiền thuê cơ sở hạ tầng tại Phường Long Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, trả trước cho Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn theo các hợp đồng thuê cơ sở hạ tầng như sau:

Hợp đồng	Ngày hợp đồng	Mục đích thuê	Thời hạn	Thời gian còn phân bổ
HĐ số 02/HĐ-ICDLB	24/09/2009	Đầu tư, khai thác các hoạt động sản xuất kinh doanh	49 năm	36 năm
HĐ số 359/HĐ-KHKD	01/01/2017	Đầu tư, khai thác dịch vụ kho bãi	46 năm	41 năm
HĐ số 243/HĐ-TC-KHKD	10/08/2010	Đầu tư, khai thác các hoạt động sản xuất kinh doanh	49 năm	37 năm
HĐ số 348/HĐ-KHKD	02/01/2020	Kinh doanh kho bãi, dịch vụ logistics	1/1/2020 - 15/9/2059	37 năm
HĐ số 287/TCT-KHKD	01/09/2018	Kinh doanh kho bãi, dịch vụ logistics	45 năm	41 năm
HĐ số 181/TCT-KHKD	01/01/2015	Kinh doanh kho bãi, dịch vụ logistics	44 năm	37 năm
HĐ số 256/TCT-KHKD	01/06/2015	Kinh doanh kho bãi, dịch vụ logistics	43 năm	36 năm

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Mẫu số B 09a – DN/HN

8 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH (“TSCĐ”)

(a) TSCĐ hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị quản lý VND	Khác VND	Tổng cộng VND
<b>Nguyên giá</b>						
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	1.073.228.338.332	4.628.148.028	82.598.188.339	3.831.325.825	4.990.124.819	1.169.276.125.343
Mua trong kỳ	-	245.834.545	552.600.000	96.400.000	-	894.834.545
Xây dựng cơ bản mới hoàn thành	-	5.094.856.190	699.011.000	-	-	5.793.867.190
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022	1.073.228.338.332	9.968.838.763	83.849.799.339	3.927.725.825	4.990.124.819	1.175.964.827.078
<b>Khấu hao lũy kế</b>						
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	376.085.741.640	2.880.400.702	69.427.035.442	3.268.940.467	3.481.973.972	455.144.092.223
Khấu hao trong kỳ	41.019.261.689	1.946.355.339	3.896.364.007	242.646.813	536.622.046	47.641.249.894
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022	417.105.003.329	4.826.756.041	73.323.399.449	3.511.587.280	4.018.596.018	502.785.342.117
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	697.142.596.692	1.747.747.326	13.171.152.897	562.385.358	1.508.150.847	714.132.033.120
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022	656.123.335.003	5.142.082.722	10.526.399.890	416.138.545	971.528.801	673.179.484.961

## 8 TSCĐ (tiếp theo)

## (b) TSCĐ vô hình

	Phần mềm VND
<b>Nguyên giá</b>	
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022 và ngày 30 tháng 9 năm 2022	2.872.771.400
<b>Khấu hao lũy kế</b>	
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	2.015.012.916
Khấu hao trong kỳ	320.546.745
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022	2.335.559.661
<b>Giá trị còn lại</b>	
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	857.758.484
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022	537.211.739

## 9 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30.9.2022 VND	31.12.2021 VND
Những công trình lớn:		
Dự án đầu tư kho 24&25 Khu dịch vụ Long Bình (*)	166.948.370.291	2.052.370.544
Mua sắm tài sản cố định	-	2.683.107.099
	<u>166.948.370.291</u>	<u>4.735.477.643</u>

(\*) Tổng chi phí lãi vay đã được vốn hóa trong kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022 là 611.578.758 Đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2021: 0 Đồng). Mức lãi suất được sử dụng để xác định số tiền chi phí lãi vay được vốn hóa là 8.6% một năm.

**9 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG (tiếp theo)**

Biến động về chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong kỳ/năm như sau:

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30.9.2022 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2021 VND
Số dư đầu kỳ/năm	4.735.477.643	20.101.850.936
Mua sắm	167.395.181.080	7.140.127.298
Chi phí lãi vay vốn hóa trong kỳ/năm	611.578.758	-
Chuyển sang tài sản cố định	(5.793.867.190)	(3.311.756.305)
Kết chuyển chi phí trả trước	-	(19.194.744.286)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>166.948.370.291</u>	<u>4.735.477.643</u>

**10 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30.9.2022		31.12.2021	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Bên thứ ba				
Công ty Cổ phần Xây dựng T.cons	14.081.867.297	14.081.867.297	-	-
Khác	25.638.475.528	25.638.475.528	31.151.791.378	31.151.791.378
Bên liên quan (Thuyết minh 30(b))	99.284.130.718	99.284.130.7187	102.056.395.963	102.056.395.963
	<u>139.004.473.543</u>	<u>139.004.473.543</u>	<u>133.208.187.341</u>	<u>133.208.187.341</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH**

Mẫu số B 09a – DN/HN

**11 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

Biến động về thuế và các khoản phải thu/phải nộp Nhà nước:

	1.1.2022 VND	Số (phải thu)/ phải nộp trong kỳ VND	Cán trừ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	30.9.2022 VND
<b>a) Phải nộp</b>					
Thuế GTGT hàng bán nội địa	2.556.315.452	37.956.760.900	(28.919.223.008)	(9.212.825.782)	2.381.027.562
Thuế thu nhập doanh nghiệp – hiện hành	5.769.109.762	24.435.360.761	-	(19.126.842.400)	11.077.628.123
Thuế thu nhập cá nhân	196.922.476	2.059.169.790	-	(2.210.467.629)	45.624.637
Khác	-	3.000.000	-	(3.000.000)	-
	<u>8.522.347.690</u>	<u>64.454.291.451</u>	<u>(28.919.223.008)</u>	<u>(30.553.135.811)</u>	<u>13.504.280.322</u>
<b>b) Phải thu</b>					
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	-	28.919.223.008	(28.919.223.008)	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	28.919.223.008	(28.919.223.008)	-	-
	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

(\*) Thuế TNDN phải nộp trong kỳ bao gồm thuế TNDN Nhóm công ty tạm tính phải nộp cho hoạt động kinh doanh chính và số thuế TNDN liên quan đến Hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình, chi tiết như sau:

Thuế TNDN – Công ty tạm tính phải nộp	21.967.920.941
Thuế TNDN – Hợp đồng hợp tác kinh doanh	2.467.439.820
	<u>24.435.360.761</u>



**CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH**

**Mẫu số B 09a – DN/HN**

**12 PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG**

Số dư tại ngày 30 tháng 9 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021 thể hiện khoản tiền lương và các khoản tiền thưởng phải trả cho cán bộ công nhân viên.

**13 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<b>30.9.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí vận chuyển, bốc xếp, nâng hạ	28.648.799.838	928.112.145
Lãi vay	305.920.184	374.024.297
Khác	3.584.298.467	2.240.384.663
Bên liên quan	-	429.570.986
	<u>32.539.018.489</u>	<u>3.972.092.091</u>

**14 DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN**

**(a) Ngắn hạn**

	<b>30.9.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Bên thứ ba		
Công ty Cổ phần Tiếp vận Long Bình	451.592.431	451.592.431
Công ty TNHH Dịch vụ Giao nhận Vận tải và Thương mại Công Thành	1.999.581.396	1.999.581.396
Bên liên quan (Thuyết minh 30(b))	1.145.371.901	1.145.371.901
	<u>3.596.545.728</u>	<u>3.596.545.728</u>

**(b) Dài hạn**

	<b>30.9.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Bên liên quan		
Bên thứ ba		
Công ty Cổ phần Tiếp vận Long Bình	15.643.973.674	15.982.667.994
Công ty TNHH Dịch vụ Giao nhận Vận tải và Thương mại Công Thành	62.461.659.260	72.122.967.092
Bên liên quan (Thuyết minh 30(b))	40.198.657.013	41.057.685.951
	<u>118.304.289.947</u>	<u>129.163.321.037</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH**

Mẫu số B 09a – DN/HN

**15 PHẢI TRẢ KHÁC**

**(a) Ngắn hạn**

	<b>30.9.2022</b> VND	<b>31.12.2021</b> VND
Phải trả liên quan đến hợp đồng hợp tác kinh doanh	9.258.239.422	10.673.419.828
Cổ tức phải trả	23.351.423.090	4.538.054.615
Nhận ký quỹ, ký cược	17.492.546.340	12.934.820.922
Khác	3.246.406.079	5.443.727.813
Bên liên quan (Thuyết minh 30(b))	35.465.633.007	18.652.504.578
	<u>88.814.247.938</u>	<u>52.242.527.756</u>

(\*) Biến động về cổ tức phải trả trong kỳ/năm như sau:

	<b>30.9.2022</b> VND	<b>31.12.2021</b> VND
Số dư đầu kỳ/năm	4.538.054.615	2.472.205.395
Cổ tức phải trả trong kỳ/năm	42.188.070.275	36.693.367.500
Cổ tức đã chi trả bằng tiền	(23.374.801.800)	(37.627.518.280)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>23.351.423.090</u>	<u>4.538.054.615</u>

**15 PHẢI TRẢ KHÁC (tiếp theo)**

**(b) Dài hạn**

	<b>30.9.2022</b> VND	<b>31.12.2021</b> VND
Nhận ký quỹ, ký cược	52.018.050.441	57.525.683.535
Đặt cọc đảm bảo thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh		
Công ty Cổ phần Tân Vĩnh Cửu (i)	113.825.746.125	113.825.746.125
Công ty Cổ phần Tiến Nga (ii)	23.200.000.000	23.200.000.000
Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình (iii)	91.470.000.000	91.470.000.000
	<u>280.513.796.566</u>	<u>286.021.429.660</u>

(\*\*) Đây là các khoản nhận ký quỹ, ký cược liên quan đến việc Nhóm công ty cho khách hàng thuê kho.

(i) Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 05/HĐ-ICDLB-TAVICO ký ngày 25 tháng 10 năm 2017 giữa Nhóm công ty (Bên A) và Công ty Cổ phần Tân Vĩnh Cửu (Bên B) về việc hợp tác đầu tư xây dựng hệ thống kho, sân bãi, nhà xưởng, trung tâm phân phối trên diện tích 38,012 ha Khu dịch vụ Tân Cảng Long Bình, Bên A góp bằng quyền khai thác cơ sở hạ tầng và Bên B góp bằng giá trị xây dựng. Bên B chịu trách nhiệm đại diện quản lý hợp doanh và trả lợi nhuận cố định cho Bên A, không phụ thuộc vào kết quả hoạt động thực tế của hợp doanh. Thời gian hợp tác từ ngày 1 tháng 1 năm 2018



đến ngày 31 tháng 12 năm 2062. Bên B có nghĩa vụ đặt cọc cho Bên A 113.825.746.125 Đồng để đảm bảo thực hiện hợp đồng. Từ năm 2031, tiền đặt cọc này sẽ được căn trừ dần vào lợi nhuận hàng năm phải trả cho Bên A.

- (ii) Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/HĐ-ICD-TN ký ngày 15 tháng 9 năm 2017 giữa Nhóm công ty (Bên A) và Công ty Cổ phần Tiến Nga (Bên B) về việc hợp tác đầu tư xây dựng hệ thống kho, bãi, trung tâm phân phối hàng hóa trên diện tích 20,37 ha Khu dịch vụ Tân Cảng Long Bình, Bên A góp bằng quyền khai thác cơ sở hạ tầng và Bên B góp bằng hệ thống nhà kho, công trình phụ trợ. Bên B chịu trách nhiệm đại diện quản lý hợp doanh và trả lợi nhuận cố định cho Bên A, không phụ thuộc vào kết quả hoạt động thực tế của hợp doanh. Thời gian hợp tác là 42 năm kể từ ngày ký hợp đồng. Bên B có nghĩa vụ đặt cọc cho Bên A 23.200.000.000 Đồng để đảm bảo thực hiện hợp đồng. Tiền đặt cọc này sẽ được căn trừ dần vào lợi nhuận hàng năm phải trả cho Bên A.

## 15 PHẢI TRẢ KHÁC (tiếp theo)

## (b) Dài hạn (tiếp theo)

(iii) Nhóm công ty và Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình đã ký hợp đồng BCC dài hạn, trong đó, Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình góp tỷ lệ 49% và được chia lợi nhuận sau thuế tùy thuộc vào kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ góp vốn, chi tiết như sau:

Hợp đồng	Mục đích hợp tác	Thời hạn	Số tiền góp (VND)
HĐ số 485/HĐ-ICDLB-SZB ngày 21 tháng 9 năm 2013	Đầu tư xây dựng kho 1A tại khu kinh tế quốc phòng Tân Cảng Long Bình	45 năm kể từ ngày ký hợp đồng	24.990.000.000
Phụ lục 01 HĐ số 485/HĐ-ICDLB-SZB/PL1 ngày 8 tháng 5 năm 2014	Xây dựng thêm kho 14A tại khu kinh tế quốc phòng Tân Cảng Long Bình	Theo thời gian của hợp đồng số 485/HĐ-ICDLB-SZB	27.139.000.000
Phụ lục 02 HĐ số 485/HĐ-ICDLB-SZB/PL2 ngày 15 tháng 6 năm 2015	Xây dựng thêm kho 20 tại khu kinh tế quốc phòng Tân Cảng Long Bình	Theo thời gian 45 năm của hợp đồng số 485/HĐ-ICDLB-SZB và Phụ lục 01	39.341.000.000
			91.470.000.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH**

Mẫu số B 09a – DN/HN

**16 VAY**

**(a) Ngắn hạn**

	1.1.2022 VND	30.9.2022 VND
Vay ngân hàng	-	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội - Chi nhánh An Phú (i)	34.810.287.318	27.661.904.922
Ngân hàng Thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa (ii)	20.600.000.000	14.100.000.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh (iii)	14.801.324.912	14.801.324.912
Vay dài hạn đến hạn trả	-	4.622.831.332
	<u><u>70.211.612.230</u></u>	<u><u>61.186.061.168</u></u>

**(b) Dài hạn**

	1.1.2022 VND	30.9.2022 VND
Vay ngân hàng		
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội - Chi nhánh An Phú (i)	101.897.147.506	84.003.626.123
Ngân hàng Thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa (ii)	59.721.264.068	42.321.264.068
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh (iii)	76.273.763.321	100.923.712.029
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (iv)	-	55.473.975.981
	<u><u>237.892.174.895</u></u>	<u><u>282.722.578.201</u></u>

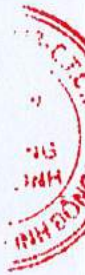
**CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH**

**Mẫu số B 09a – DN/HN**

**16 VAY (tiếp theo)**

**(b) Dài hạn (tiếp theo)**

- (i) Khoản vay từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội - Chi nhánh An Phú theo các hợp đồng vay từ 2014 đến 2019. Mục đích vay để đầu tư xây dựng hệ thống kho bãi và cơ sở hạ tầng; thanh toán tiền thuê cơ sở hạ tầng cho Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân cảng Sài Gòn; mua sắm máy móc thiết bị, phương tiện vận tải; Thời hạn vay từ 60 đến 96 tháng, tùy theo từng hợp đồng. Lãi suất áp dụng trong năm 2022 là từ 6,9% đến 8,9%/năm. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay và các quyền khai thác cơ sở hạ tầng (Thuyết minh 9).
- (ii) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Biên Hòa theo các hợp đồng vay ký kết trong các năm 2013, 2014, 2016. Mục đích vay để đầu tư xây dựng hệ thống nhà kho, thời hạn vay từ 120 tháng đến 144 tháng, lãi suất quy định trên từng khế ước nhận nợ. Lãi suất áp dụng trong năm 2022 là 7,5%/năm. Các khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay (Thuyết minh 9).
- (iii) Khoản vay từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh theo các hợp đồng tín dụng số 40925/19MN/HĐTD ngày 5 tháng 11 năm 2019 và hợp đồng tín dụng số 13987/20MN/HĐTD ngày 20 tháng 7 năm 2020. Mục đích vay để đầu tư xây dựng nhà kho, thời hạn vay 96 tháng, lãi suất áp dụng trong kỳ của hai hợp đồng vay lần lượt là 9%/năm và 9,4%/năm. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay và các quyền khai thác cơ sở hạ tầng (Thuyết minh 9).
- (iv) Khoản vay từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam theo các hợp đồng tín dụng số 3019476562/2022-HĐCVDADT/NHCT680-ICD Long Bình, ngày 25 tháng 3 năm 2022. Mục đích vay để đầu tư xây dựng nhà kho, thời hạn vay 96 tháng, lãi suất áp dụng trong kỳ của hai hợp đồng vay là 8,6%/năm. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay.



CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Mẫu số B 09a – DN/HN

17 VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

(a) Số lượng cổ phiếu

	30.9.2022		31.12.2021	
	Cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu ưu đãi	Cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu ưu đãi
Số lượng cổ phiếu đăng ký	24.502.245	-	24.502.245	-
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	24.502.245	-	24.502.245	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	24.502.245	-	24.502.245	-

(b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30.9.2022		31.12.2021	
	Cổ phiếu phổ thông	%	Cổ phiếu phổ thông	%
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân cảng Sài Gòn	12.575.000	51.32	12.575.000	51.32
Công ty TNHH Quản lý nợ và Khai thác tài sản - Ngân hàng TMCP Quân đội	1.875.000	7.65	1.875.000	7.65
Cổ đông khác	10.052.245	41.03	10.052.245	41.03
	24.502.245	100	24.502.245	100

**CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH**

Mẫu số B 09a – DN/HN

**17 VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)****c) Tình hình biến động của vốn cổ phần**

	Số cổ phiếu	Cổ phiếu phổ thông VND	Cổ phiếu ưu đãi VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	24.502.245	245.022.450.000	-	245.022.450.000
Cổ phiếu mới phát hành	-	-	-	-
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	24.502.245	245.022.450.000	-	245.022.450.000
Cổ phiếu mới phát hành	-	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022	24.502.245	245.022.450.000	-	245.022.450.000

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 Đồng trên một cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Mẫu số B 09a – DN

18 TÌNH HÌNH TẶNG GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	245.022.450.000	93.986.186.492	69.715.198.510	408.723.835.002	34.083.853.397	442.807.688.399
Lợi nhuận trong năm	-	-	71.721.383.613	71.721.383.613	5.195.533.595	76.916.917.208
Chia cổ tức	-	-	(22.463.734.618)	(22.463.734.618)	(555.548.153)	(23.019.282.771)
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận	-	15.480.152.719	(36.753.367.500)	(21.273.214.781)	(2.940.000.000)	(24.213.214.781)
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát, Ban quản lý	-	-	(142.800.000)	(142.800.000)	(137.200.000)	(280.000.000)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	245.022.450.000	109.466.339.211	82.076.680.005	436.565.469.216	35.646.638.839	472.212.108.055
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	85.624.978.121	85.624.978.121	3.230.561.004	88.855.539.125
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận	-	1.060.312.978	(13.899.232.874)	(12.838.919.896)	(1.039.106.718)	(13.878.026.614)
Chia cổ tức	-	-	(39.128.070.275)	(39.128.070.275)	(2.940.000.000)	(42.068.070.275)
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát, Ban quản lý	-	-	(249.900.000)	(249.900.000)	(240.100.000)	(490.000.000)
Khác	-	-	2.374.702.775	2.374.702.775	-	2.374.702.775
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022	245.022.450.000	110.526.652.189	116.799.157.752	469.973.557.166	34.657.993.125	507.006.253.066

**19 LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG KHÔNG KIỂM SOÁT**

Biến động về lợi ích cổ đông không kiểm soát trong kỳ/năm như sau:

	30.9.2022 VND	31.12.2021 VND
Số dư đầu kỳ/năm	35.646.638.839	34.083.853.397
Lợi nhuận thuần phân bổ cho cổ đông không kiểm soát trong kỳ/năm	3.230.561.004	5.195.533.595
Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi	(1.039.106.718)	(555.548.153)
Trích quỹ thưởng Hội đồng quản trị	-	
Cổ tức đã chia	(2.940.000.000)	(2.940.000.000)
Khác	(240.100.000)	(137.200.000)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>34.657.993.125</u>	<u>35.646.638.839</u>

**20 LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

**(a) Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng hiệu của số lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông và số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ, điều chỉnh cho cổ phiếu thưởng phát hành trong kỳ trừ đi cổ phiếu quỹ. Chi tiết như sau:

	<u>Kỳ 9 tháng kết thúc ngày</u>	
	30.9.2022	30.9.2021 (**)
Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông	85.624.978.121	56.693.930.278
Điều chỉnh giảm số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi của công ty mẹ (**)	(13.369.076.385)	(6.742.409.385)
Trích thù lao, thưởng Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát, Ban quản lý (*)	-	(249.900.000)
	<u>72.255.901.736</u>	<u>49.701.620.893</u>
Bình quân số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành (cổ phiếu)	24.502.245	24.502.245
Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu (VND)	<u>2.949</u>	<u>2.028</u>

(\*) Cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022, Nhóm công ty chưa thực hiện tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận chưa phân phối của kỳ 9 tháng kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2022 do chưa thể xác định được mức lương bình quân theo quỹ lương thực hiện năm 2022 và khả năng hoàn thành tất cả các chỉ tiêu kế hoạch như đề cập trong Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông.



**20 LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU (tiếp theo)**

**(a) Lãi cơ bản trên cổ phiếu (tiếp theo)**

(\*\*) Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi dùng để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021 đã được điều chỉnh lại so với số liệu đã trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021 để phản ánh khoản thực trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận thuần sau thuế TNDN của năm 2021 được phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông tương ứng với phần lợi ích phân bổ cho Công ty mẹ. Theo đó, lãi cơ bản trên cổ phiếu của kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021 đã được tính lại như sau:

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021		
	Số liệu báo cáo trước đây	Điều chỉnh	Số liệu trình bày lại
Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông (VND)	56.693.930.278	-	56.693.930.278
Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi (VND)	(5.226.063.257)	(1.516.346.128)	(6.742.409.385)
Trích thù lao, thưởng Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát, Ban quản lý (VND)	-	(249.900.000)	(249.900.000)
Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông (VND)	51.467.867.021	(1.766.246.128)	49.701.620.893
Bình quân số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành (cổ phiếu)	24.502.245		24.502.245
Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu (VND)	2.101	-	2.028

**(b) Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng có tác động suy giảm trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này. Do đó, lãi suy giảm trên cổ phiếu bằng với lãi cơ bản trên cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Mẫu số B 09a – DN/HN

21 DOANH THU THUẦN CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
	30.9.2022 VND	30.9.2021 VND
<b>Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu thuần dịch vụ cho thuê kho, bãi và các dịch vụ đi kèm	422.902.720.795	381.382.660.751
Doanh thu thuần dịch vụ cho thuê cầu tại Cảng Cát Lái	3.594.544.686	5.530.068.747
Doanh thu thuần từ bán hồ sơ thầu	-	5.454.546
	<b>426.497.265.481</b>	<b>386.918.184.044</b>

22 GIÁ VỐN DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
	30.9.2022 VND	30.9.2021 VND
Giá vốn của dịch vụ cho thuê kho, bãi và các dịch vụ đi kèm	266.172.237.958	255.441.956.914
Giá vốn của dịch vụ cho thuê cầu tại Cảng Cát Lái	1.276.922.548	1.359.922.548
	<b>267.449.160.506</b>	<b>256.801.879.462</b>

23 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
	30.9.2022 VND	30.9.2021 VND
Lãi tiền gửi	1.919.100.016	1.141.763.299
Cổ tức, lợi nhuận được chia	320.000.000	260.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	1.491.858.951	284.271.393
Lãi thuần do đánh giá lại các khoản có gốc ngoại tệ cuối năm (*)	3.562.336.075	-
	<b>7.293.295.042</b>	<b>1.686.034.692</b>

24 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
	30.9.2022 VND	30.9.2021 VND
Lãi tiền vay	17.195.362.101	19.381.566.124
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	-	857.515.669
Chi phí tài chính khác	101.742.335	197.714.494
	<b>17.297.104.436</b>	<b>20.436.796.287</b>

3-C.T  
HN  
LONG  
BÌNH  
HNH ĐP

## 25 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
	30.9.2022 VND	30.9.2021 VND
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.042.969.570	1.978.498.974
Chi phí vật liệu quản lý	847.203.072	736.776.121
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.229.072.524	1.211.339.710
Chi phí nhân viên	15.854.137.308	15.939.849.938
Thuế, phí và lệ phí	6.000.000	6.000.000
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	-	267.358.457
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.648.324.353	1.811.643.540
Khác	12.829.244.690	9.572.372.957
	<b>34.456.951.517</b>	<b>31.523.839.697</b>

## 26 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
	30.9.2022 VND	30.9.2021 VND
Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	130.800.004
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.468.860.128	1.676.436.346
Các chi phí khác	1.830.971.688	1.393.845.153
	<b>3.299.831.816</b>	<b>3.201.081.503</b>

## 27 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (“TNDN”)

Số thuế TNDN trên lợi nhuận kế toán trước thuế của Nhóm Công ty khác với số thuế khi được tính theo thuế suất phổ thông áp dụng 20% như sau:

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
	30.9.2022 VND	30.9.2021 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	110.822.612.830	75.589.609.413
Thuế tính ở thuế suất 20%	22.164.522.566	15.117.921.883
Điều chỉnh:		
Thu nhập không chịu thuế	(64.000.000)	(52.000.000)
Chi phí không được khấu trừ	109.291.615	262.729.552
Khác	(242.740.476)	-
Chi phí thuế TNDN (*)	<b>21.967.073.705</b>	<b>15.328.651.435</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH**

Mẫu số B 09a – DN/HN

Chi phí thuế TNDN ghi nhận trong báo cáo  
kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa  
niên độ:

Thuế TNDN - hiện hành	21.967.073.705	15.328.651.435
Thuế thu nhập doanh nghiệp - hoãn lại (**)	-	-
	<u>21.967.073.705</u>	<u>15.328.651.435</u>

(\*) Chi phí thuế TNDN cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022 và 2021 được tính dựa vào thu nhập chịu thuế và có thể có những điều chỉnh tùy thuộc vào sự kiểm tra của cơ quan thuế.

**28 CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

Chi phí kinh doanh theo yếu tố thể hiện các chi phí phát sinh trong kỳ, không bao gồm giá mua hàng hóa phát sinh trong hoạt động thương mại. Chi tiết được trình bày như sau:

	<b>Kỳ 9 tháng kết thúc ngày</b>	
	<b>30.9.2022</b>	<b>30.9.2021</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.706.084.198	2.366.003.266
Chi phí nhân viên	44.495.325.381	47.234.694.282
Chi phí khấu hao TSCĐ	47.961.796.639	47.197.159.145
Chi phí dịch vụ mua ngoài	187.192.386.079	169.411.297.030
Chi phí khác	22.850.351.542	25.317.646.939
	<u>305.205.943.839</u>	<u>291.526.800.662</u>

**29 BÁO CÁO BỘ PHẬN***Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý*

Nhóm công ty thực hiện toàn bộ hoạt động kinh doanh cung cấp dịch vụ cho thuê kho, bãi, phương tiện vận tải và các dịch vụ đi kèm chỉ trên lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, Nhóm công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

*Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh*

Hoạt động kinh doanh cung cấp dịch vụ cho thuê kho bãi, phương tiện vận tải và các dịch vụ đi kèm là hoạt động chủ yếu tạo ra doanh thu và lợi nhuận cho Nhóm công ty, trong khi các khoản doanh thu khác chiếm tỷ trọng không trọng yếu trong tổng doanh thu của Nhóm Công ty, do vậy Ban Giám đốc cho rằng Nhóm công ty hoạt động trong một lĩnh vực kinh doanh duy nhất.

## 30 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Nhóm Công ty được kiểm soát bởi Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn (“Công ty mẹ”) do sở hữu 51% vốn điều lệ của Nhóm công ty.

Trong kỳ, Nhóm Công ty có giao dịch và số dư với các bên liên quan sau đây:

Tên	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Cảng quốc tế Tân Cảng - Cái Mép	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Phát triển Nguồn nhân lực Tân Cảng STC	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng 128 - Hải Phòng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng - Vũng Tàu	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH MTV Cảng Tân Cảng - Cái Mép Thị Vải	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Đầu tư ICD Tân Long	Công ty cùng Chủ tịch HĐQT

## (a) Giao dịch với các bên liên quan

Trong kỳ, các giao dịch trọng yếu sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
	30.9.2022 VND	30.9.2021 VND
<b>i) Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	36.239.586.992	31.217.143.845
Công ty Cổ phần Đầu tư ICD Tân Long	1.740.780.596	416.272.500
Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long	1.151.015.269	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	30.471.808	42.512.764
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	12.379.298	7.986.439
	<u>39.174.233.963</u>	<u>31.683.915.548</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Mẫu số B 09a – DN/HN

30 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

(a) Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
	30.9.2022 VND	30.9.2021 VND
<b>i) Mua hàng hóa và dịch vụ</b>		
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	17.035.327.967	34.539.244.095
Công ty Cổ phần ICD Tân Long	27.267.240.000	28.078.890.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long	5.525.488.050	-
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	7.625.779.200	-
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Vũng Tàu	556.548.714	421.414.091
Công ty Cổ phần Tân Cảng 128 - Hải Phòng	123.104.637	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	3.669.671.134	1.873.510.221
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	963.574.979	1.149.505.264
Công ty TNHH Phát triển Nguồn nhân lực Tân Cảng STC	102.135.462	28.800.000
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	619.348.000	187.600.000
Công ty TNHH Cảng quốc tế Tân Cảng - Cái Mép	92.590.960	61.897.275
	<u>63.580.809.103</u>	<u>66.340.860.946</u>
<b>ii) Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt</b>		
Lương và các quyền lợi gộp khác	<u>1.490.162.880</u>	<u>1.913.304.616</u>
<b>iii) Doanh thu chưa thực hiện</b>		
Ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Đầu tư ICD Tân Long	1.145.371.901	1.145.371.901
Dài hạn		
Công ty Cổ phần Đầu tư ICD Tân Long	40.198.657.013	41.057.685.951
	<u>41.344.028.914</u>	<u>42.203.057.852</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH**

Mẫu số B 09a – DN/HN

**30 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

**(a) Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)**

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
	30.9.2022 VND	30.9.2021 VND
<b>v) Nhận cổ tức</b>		
Công ty Cổ phần Đầu tư ICD Tân Long	320.000.000	260.000.000
	<u>320.000.000</u>	<u>260.000.000</u>
<b>(b) Số dư cuối kỳ/năm với các bên liên quan</b>		
	<b>30.9.2022 VND</b>	<b>31.12.2021 VND</b>
<b>i) Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh 5)</b>		
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	31.084.961.190	-
Công ty Cổ phần Đầu tư ICD Tân Long	1.789.885.687	456.315.750
Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long	-	-
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	-	5.601.767
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	9.943.131	3.476.110
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	902.297	-
	<u>32.885.692.305</u>	<u>465.393.627</u>
<b>ii) Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh 10)</b>		
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	89.110.362.685	87.685.472.833
Công ty Cổ phần Đầu tư ICD Tân Long	6.707.272.000	10.060.908.000
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	1.867.155.840	2.800.733.760
Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long	-	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	855.804.240	920.848.296
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	106.341.653	329.979.743
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	284.342.000	22.300.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Vũng Tàu	205.644.000	57.848.500
Công ty TNHH Phát triển Nguồn nhân lực Tân Cảng STC	106.418.300	124.718.000
Công ty TNHH Cảng quốc tế Tân Cảng - Cái Mép	40.790.000	5.952.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng 128 - Hải Phòng	-	47.634.831
	<u>99.284.130.718</u>	<u>102.056.395.963</u>



