TCT TÂN CẢNG SÀI GÒN
CÔNG TY CỔ PHẦN ICD
TÂN CẢNG - LONG BÌNH
Số: 1526 /ICDLB - HC

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

Đồng Nai, ngày 29 tháng 08 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

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, Đồng Nai**
   - Điện thoại liên hệ: 0251 6255 999 Fax: 0251 6501 826
   - Email: tuannq@icdlongbinh.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:
   - Công ty CP ICD Tân Cảng - Long Bình công bố Báo cáo tài chính hợp nhất bán niên năm 2025 đã soát xét.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 29/08/2025 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 bán niên năm 2025 đã soát xét.

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

M.S.D.N: 3601033213-C.T.C.P * CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG LONG BÌNH * TP BIÊN HÒA-TỈNH ĐỒNG NAI

GIÁM ĐỐC
Phan Anh Tuấn

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG - LONG BÌNH

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG - LONG BÌNH
DN: C=VN, L=ĐỒNG NAI, O=SỞ KẾ HOẠCH VÀ ĐẦU TƯ TỈNH ĐỒNG NAI, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG - LONG BÌNH, OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:3601033213, E=LONGBINH@SAIGONNEWPORT.COM.VN
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2025.08.29 15:48:22+07'00'
Foxit PDF Reader Version: 2024.2.2

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 THÁNG ĐẦU CỦA NĂM TÀI CHÍNH

KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

MỤC LỤC

		Trang
1.	Mục lục	1
2.	Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 3
3.	Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	4 - 5
4.	Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2025	6 - 9
5.	Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025	10
6.	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025	11 - 12
7.	Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025	13 - 39

****

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng – Long Bình (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025 bao gồm Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty và công ty con (sau đây gọi tắt là nhóm Công ty).

Khái quát về Công ty

Công ty là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3601033213, đăng ký lần đầu ngày 23 tháng 7 năm 2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai (nay là Sở Tài chính tỉnh Đồng Nai) cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Tài chính tỉnh Đồng Nai 12 lần cấp bổ sung Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, trong đó thay đổi lần thứ 12 ngày 26 tháng 5 năm 2025 do tăng vốn điều lệ của Công ty.

Trụ sở hoạt động

- Địa chỉ : Số 10, đường Phan Đăng Lưu, khu phố 7, phường Long Bình, tỉnh Đồng Nai
- Điện thoại : 0251 6 255 999
- Fax : 0251 6 501 826
- Website : icdlongbinh.com

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

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm
Ông Phan Văn Tiến	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2024
Ông Phan Anh Tuấn	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2023
Ông Cao Ngọc Đức	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2023
Ông Nguyễn Đức Anh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2023
Ông Hà Anh Dũng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2024

Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Nguyễn Văn Tùng	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2025
Ông Thái Hoàng Lam	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2025
Ông Trần Nghĩa Sĩ	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2025
Ông Trần Quốc Việt	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2023
Bà Hoàng Thị Hồng Vân	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2025

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Phan Anh Tuấn	Giám đốc	Ngày 29 tháng 4 năm 2020
Bà Đoàn Thị Hằng	Phó Giám đốc	Ngày 02 tháng 4 năm 2018
Ông Nguyễn Thành Nhân	Phó Giám đốc	Ngày 15 tháng 7 năm 2021
Ông Nguyễn Chí Tùng	Phó Giám đốc	Ngày 28 tháng 6 năm 2024
Ông Lê Quỳnh Quang	Kế toán trưởng	Ngày 13 tháng 5 năm 2020

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Phan Anh Tuấn – Giám đốc.

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025 của nhóm Công ty.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của nhóm Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho nhóm Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng nhóm Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

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

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Ban Giám đốc Công ty phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của nhóm Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025, 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,

Giám đốc

Phan Anh Tuấn

Ngày 26 tháng 8 năm 2025

A&C AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.

Head Office	: 02 Truong Son St., Ward 2, Tan Binh Dist., Ho Chi Minh City, Vietnam	Tel: +84 (028) 3547 2972	kttv@a-c.com.vn
Branch in Ha Noi	: 40 Giang Vo St., Dong Da Dist., Ha Noi City, Vietnam	Tel: +84 (024) 3736 7879	kttv.hn@a-c.com.vn
Branch in Nha Trang	: Lot STH 06A.01, St. No.13, Le Hong Phong II Urban Area, Phuoc Hai Ward, Nha Trang City, Vietnam	Tel: +84 (0258) 246 5151	kttv.nt@a-c.com.vn
Branch in Can Tho	: I5-13 Vo Nguyen Giap St., Cai Rang Dist., Can Tho City, Vietnam	Tel: +84 (0292) 376 4995	kttv.ct@a-c.com.vn

bakertilly A&C

www.a-c.com.vn

Số: 2.0531/25/TC-AC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng – Long Bình (sau đây gọi tắt là "Công ty") và Công ty con (sau đây gọi tắt là "Nhóm Công ty"), được lập ngày 26 tháng 8 năm 2025, từ trang 06 đến trang 39, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng – Long Bình và Công ty con tại ngày 30 tháng 6 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất trong 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025, 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.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 và Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã được soát xét và kiểm toán bởi Công ty kiểm toán khác. Kiểm toán viên của Công ty kiểm toán này đã đưa ra Báo cáo soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ vào ngày 28 tháng 8 năm 2024 với kết luận chấp nhận toàn phần và Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 vào ngày 05 tháng 3 năm 2025 với ý kiến chấp nhận toàn phần.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C
Chi nhánh Hà Nội

Lê Văn Khoa – Thành viên Ban Giám đốc
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 1794-2023-008-1
Người được ủy quyền
Hà Nội, ngày 26 tháng 8 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	**100**		**710.804.094.879**	**368.836.155.471**
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	**110**	**V.1**	**511.735.878.518**	**248.672.167.549**
1. Tiền	111		351.171.150.697	169.672.167.549
2. Các khoản tương đương tiền	112		160.564.727.821	79.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	**120**		**37.400.000.000**	**7.400.000.000**
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	37.400.000.000	7.400.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	**130**		**159.492.407.942**	**111.684.379.415**
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	106.459.607.824	85.724.062.572
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	47.065.758.355	22.122.208.120
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	7.625.872.889	5.496.939.849
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1.658.831.126)	(1.658.831.126)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	**140**		-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	**150**		**2.175.808.419**	**1.079.608.507**
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	1.561.108.760	1.079.608.507
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11	614.699.659	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5 Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	**200**		**1.205.541.864.873**	**1.218.380.783.014**
I. Các khoản phải thu dài hạn	**210**		**2.667.900.000**	**2.694.900.000**
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	2.667.900.000	2.694.900.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	**220**		**708.357.891.453**	**740.557.242.482**
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	708.357.891.453	740.557.242.482
Nguyên giá	*222*		*1.415.697.076.773*	*1.412.390.148.093*
Giá trị hao mòn lũy kế	*223*		*(707.339.185.320)*	*(671.832.905.611)*
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Nguyên giá	*225*		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	*226*		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V8	-	-
Nguyên giá	*228*		*2.872.771.400*	*2.872.771.400*
Giá trị hao mòn lũy kế	*229*		*(2.872.771.400)*	*(2.872.771.400)*
III. Bất động sản đầu tư	**230**		-	-
Nguyên giá	231		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	**240**		**44.954.899.694**	**3.236.194.235**
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	44.954.899.694	3.236.194.235
V. Đầu tư tài chính dài hạn	**250**	**V.2b**	**7.238.210.000**	**7.238.210.000**
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		7.238.210.000	7.238.210.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	**260**		**442.322.963.726**	**464.654.236.297**
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	442.100.180.686	464.431.453.257
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		222.783.040	222.783.040
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	**270**		**1.916.345.959.752**	**1.587.216.938.485**

Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	**300**		**1.114.073.640.932**	**1.012.098.889.230**
I. Nợ ngắn hạn	**310**		**562.523.797.825**	**474.959.333.724**
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	239.021.069.989	225.091.028.571
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	13.069.661.997	13.084.279.861
4. Phải trả người lao động	314		8.745.003.433	17.901.805.094
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	40.068.154.089	30.822.739.579
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.13a	3.596.545.728	3.596.545.728
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14a	186.788.014.270	116.008.074.322
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	52.003.033.404	53.855.629.606
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.16	19.232.314.915	14.599.230.963
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	**330**		**551.549.843.107**	**537.139.555.506**
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.13b	116.575.100.315	118.373.417.561
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.14b	286.163.612.659	243.947.758.010
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b	148.311.734.965	174.313.251.667
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		499.395.168	505.128.268
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	**400**		**802.272.318.820**	**575.118.049.255**
I. Vốn chủ sở hữu	**410**	**V.7**	**802.272.318.820**	**575.118.049.255**
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		381.994.920.000	245.022.450.000
- *Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết*	*411a*		*381.994.920.000*	*245.022.450.000*
- *Cổ phiếu ưu đãi*	*411b*		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		123.109.500.000	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		207.428.955.735	189.315.113.795
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		58.561.512.910	108.538.897.704
- *LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước*	*421a*		*27.629.695*	-
- *LNST chưa phân phối kỳ này*	*421b*		*58.533.883.215*	*108.538.897.704*
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		31.177.430.175	32.241.587.756
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	**430**		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	**440**		**1.916.345.959.752**	**1.587.216.938.485**

Lập, ngày 26 tháng 8 năm 2025

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Giám đốc
Phạm Thị Phương	Lê Quỳnh Quang	Phan Anh Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	255.395.802.815	232.089.492.676
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		255.395.802.815	232.089.492.676
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	150.026.666.191	140.175.743.721
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		105.369.136.624	91.913.748.955
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	6.236.759.396	6.801.064.430
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	8.691.079.479	10.553.628.469
Trong đó: chi phí lãi vay	23		8.493.545.960	10.436.276.752
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5	2.210.541.943	2.165.116.212
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	27.641.046.439	28.834.709.109
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		73.063.228.159	57.161.359.595
12. Thu nhập khác	31		141.443.470	37.688
13. Chi phí khác	32		153.434.484	160.954.386
14. Lợi nhuận khác	40		(11.991.014)	(160.916.698)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		73.051.237.145	57.000.442.897
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.11	14.877.911.628	11.275.986.712
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		58.173.325.517	45.724.456.185
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61	*V.17*	54.861.883.215	43.548.956.812
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62	*V.17*	3.311.442.302	2.175.499.373
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.7	1.653	1.358
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.7	1.653	1.358

Lập, ngày 26 tháng 8 năm 2025

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Giám đốc
Phạm Thị Phương	Lê Quỳnh Quang	Phan Anh Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)
(Dạng đầy đủ)
6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	***01***		***73.051.237.145***	***57.000.442.897***
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.7	35.506.279.709	37.087.058.020
- Các khoản dự phòng	03		-	(1.249.588.565)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.3	(1.348.943.565)	(3.375.067.934)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.594.644.671)	(1.837.118.418)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	8.493.545.960	10.436.276.752
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	***08***		***113.107.474.578***	***98.062.002.752***
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(25.400.069.482)	(19.468.184.198)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		74.852.418.562	12.895.596.183
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		21.849.772.318	2.232.917.194
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(8.540.963.391)	(10.628.474.545)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.11	(18.330.150.353)	(16.960.305.527)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.16	(12.925.016.728)	(4.612.518.669)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	***20***		***144.613.465.504***	***61.521.033.190***
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(67.186.619.791)	(16.112.450.782)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.2a	(30.000.000.000)	(18.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.794.665.972	1.703.063.623
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	***30***		***(95.391.953.819)***	***(32.409.387.159)***

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	V.17	246.609.500.000	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.15	-	5.316.864.427
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.15	(27.854.112.904)	(33.321.959.878)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6.328.665.332)	(3.720.389.352)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	***40***		***212.426.721.764***	***(31.725.484.803)***
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	**50**		**261.648.233.449**	**(2.613.838.772)**
Tiền và tương đương tiền đầu năm	**60**	**V.1**	**248.672.167.549**	**204.095.572.047**
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1.415.477.520	3.386.889.995
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	**70**	**V.1**	**511.735.878.518**	**204.868.623.270**

Lập, ngày 26 tháng 8 năm 2025

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Giám đốc
Phạm Thị Phương	Lê Quỳnh Quang	Phan Anh Tuấn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng – Long Bình (sau đây gọi tắt là "Công ty" hay "Công ty mẹ") là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

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

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc nhóm Công ty

Nhóm Công ty bao gồm Công ty mẹ và 01 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

5a. Thông tin về tái cấu trúc nhóm Công ty

Trong kỳ, nhóm công ty không phát sinh việc mua thêm, thanh lý hay thoái vốn tại các công ty con.

5b. Công ty con được hợp nhất

Công ty con là Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long có trụ sở chính tại Số 10, đường Phan Đăng Lưu, khu phố 7, phường Long Bình, tỉnh Đồng Nai. Hoạt động kinh doanh chính của công ty con này là cho thuê kho bãi, lưu trữ hàng hóa; vận tải hàng hóa; bốc xếp hàng hóa, đóng gói hàng hóa. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty tại công ty con này là 51% (số đầu năm là 51%).

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, nhóm Công ty có 348 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 346 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của nhóm Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Nhóm Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính giữa niên độ của công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong nhóm Công ty thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các Công ty trong cùng nhóm công ty, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty mẹ và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

3. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi nhóm Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi nhóm Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi nhóm Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi nhóm Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội (Ngân hàng nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội (Ngân hàng nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch).

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

5. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi nhóm Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của nhóm Công ty chỉ bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng nhóm Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu tài chính. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty và công ty con so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

6. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa nhóm Công ty và người mua là đơn vị độc lập với nhóm Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có). Mức trích lập căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí trả trước của nhóm Công ty chủ yếu bao gồm là:

Chi phí thuê cơ sở hạ tầng

Chi phí thuê cơ sở hạ tầng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn thuê.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa thể hiện chi phí bù lún, san lấp ban đầu cho phần đất nhóm Công ty thuê dài hạn. Chi phí này được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê đất còn lại tính từ thời điểm hoàn thành công tác bù lún, san lấp đến thời điểm hết thời hạn thuê quy định trên hợp đồng thuê đất.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 24 tháng.

8. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà nhóm Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định 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.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

Loại tài sản cố định	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	3 – 25
Máy móc và thiết bị	3 – 6
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3
Tài sản cố định khác	3 – 5

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của nhóm Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

11. Hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát

Nhóm Công ty ghi nhận trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát các nội dung sau:

- Giá trị tài sản mà nhóm Công ty hiện sở hữu.
- Các khoản nợ phải trả mà nhóm Công ty phải gánh chịu.
- Doanh thu được chia từ việc bán hàng hóa hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh.
- Các khoản chi phí phải gánh chịu.

12. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty và công ty con.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

13. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông của Công ty.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

14. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Nhóm Công ty đã đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức được chia

Cổ tức được chia được ghi nhận khi nhóm Công ty đã được quyền nhận cổ tức từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

16. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay. Chi phí lãi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

17. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. 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 chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo 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 và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ 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 đến 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.

19. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

20. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của nhóm Công ty.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	301.241.101	388.717.228
Tiền gửi ngân hàng	350.869.909.596	169.283.450.321
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng)	160.564.727.821	79.000.000.000
Cộng	**511.735.878.518**	**248.672.167.549**

2. Các khoản đầu tư tài chính

2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền gửi có kỳ hạn	37.400.000.000	7.400.000.000

Trong đó, hợp đồng tiền gửi 7,4 tỷ VND dùng để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (Xem thuyết minh V.15).

2b. Đầu tư vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Ngân hàng TMCP Quân đội (i)	5.238.210.000	-	5.238.210.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư ICD Tân Long (ii)	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
Cộng	**7.238.210.000**	**-**	**7.238.210.000**	**-**

(i) Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, nhóm Công ty sở hữu 1.271.047 cổ phiếu Ngân hàng TMCP Quân đội với giá trị ghi sổ là 5.238.210.000 VND (số đầu năm là 1.105.259 cổ phiếu, số tăng trong kỳ do được chia cổ tức bằng cổ phiếu). Đây là khoản ủy thác đầu tư qua Công ty mẹ là Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn.

(ii) Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, nhóm Công ty đã đầu tư 2.000.000.000 VND, sở hữu 200.000 cổ phần, chiếm 8% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Đầu tư ICD Tân Long, không thay đổi so với số đầu năm.

Giá trị hợp lý

Đối với các khoản đầu tư có giá niêm yết, giá trị hợp lý được xác định theo giá niêm yết tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Theo đó, khoản đầu tư vào cổ phiếu Ngân hàng TMCP Quân Đội có giá trị hợp lý tại ngày 30 tháng 6 năm 2025 là 32.793.012.600 VND (số đầu năm là 27.742.000.900 VND).

Nhóm Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư không có giá niêm yết do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	***14.020.526.860***	***975.501.640***
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	12.190.572.723	165.763.000
Công ty TNHH MTV Cảng Tân Cảng - Cái Mép Thị Vải	1.719.894.060	569.331.540
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Sóng Thần	20.034.000	156.774.000
Công ty Cổ phần Vận tải bộ Tân Cảng	80.828.000	80.828.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	8.071.994	2.805.100
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	1.126.083	-
Phải thu các khách hàng khác	***92.439.080.964***	***84.748.560.932***
Công ty TNHH Nestlé Việt Nam	12.006.216.043	14.758.840.568
Các khách hàng khác	80.432.864.921	69.989.720.364
Cộng	**106.459.607.824**	**85.724.062.572**

4. Trả trước cho người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Đất Cảng E&C(*)	44.233.706.994	22.072.721.342
Các nhà cung cấp khác	2.832.051.361	49.486.778
Cộng	**47.065.758.355**	**22.122.208.120**

(*) Là khoản ứng trước thi công xây dựng kho hàng số 26, kho 27 và đường bãi quanh kho.

5. Phải thu khác

5a. *Phải thu ngắn hạn khác*

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	***13.224.831***	-	***15.376.573***	-
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn - Các khoản chi hộ	13.224.831	-	15.376.573	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	***7.612.648.058***	-	***5.481.563.276***	-
Tạm ứng	1.416.363.520	-	1.526.070.767	-
Ký cược, ký quỹ	1.523.340.000	-	1.383.700.000	-
Các khoản chi hộ	1.867.464.936	-	1.810.411.671	-
Công ty Cổ phần Tân Long - Cổ tức được chia	355.600.000	-	-	-
Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	603.586.865	-	159.208.166	-
Thuế GTGT chưa kê khai	1.243.122.611	-	-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	603.170.126	-	602.172.672	-
Cộng	**7.625.872.889**	-	**5.496.939.849**	-

5b. *Phải thu dài hạn khác*

Là khoản ký cược, ký quỹ dài hạn.

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng – Bên liên quan	1.265.400.000	-	1.265.400.000	-
Các tổ chức khác	1.402.500.000	-	1.429.500.000	-
Cộng	**2.667.900.000**	**-**	**2.694.900.000**	**-**

6. Chi phí trả trước

6a. *Chi phí trả trước ngắn hạn*

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	1.094.922.798	362.258.086
Chi phí phần mềm	107.520.667	52.560.000
Chi phí sửa chữa	319.685.490	581.461.752
Chi phí bảo hiểm	38.979.805	23.328.669
Chi phí khác	-	60.000.000
Cộng	**1.561.108.760**	**1.079.608.507**

6b. *Chi phí trả trước dài hạn*

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí thuê cơ sở hạ tầng (i)	375.812.265.720	394.183.620.970
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	65.084.536.615	68.968.187.548
Chi phí công cụ, dụng cụ	1.019.712.594	1.030.993.333
Chi phí khác	183.665.757	248.651.406
Cộng	**442.100.180.686**	**464.431.453.257**

(i) Gồm các Hợp đồng thuê cơ sở hạ tầng của Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn tại khu dịch vụ Tân Cảng Long Bình tọa lạc tại khu phố 7, phường Long Bình, tỉnh Đồng Nai, chi tiết như sau:

Hợp đồng	Ngày hợp đồng	Mục đích thuê	Thời hạn	Số cuối kỳ
02/HĐ-ICDLB	24/09/2009	Đầu tư, khai thác các hoạt động sản xuất kinh doanh	49 năm	136.958.796.616
359/HĐ-KHKD	01/10/2017	Đầu tư, khai thác dịch vụ kho bãi	46 năm	44.114.650.066
243/HĐ-TC-KHKD	10/08/2010	Đầu tư, khai thác các hoạt động sản xuất kinh doanh	49 năm	54.608.317.961
348/HĐ-KHKD	02/01/2020	Kinh doanh kho bãi, dịch vụ logistics	40 năm	1.926.104.774
287/TCT-KHKD	01/09/2018	Kinh doanh kho bãi, dịch vụ logistics	45 năm	12.773.827.484
181/TCT-KHKD	01/01/2015	Kinh doanh kho bãi, dịch vụ logistics	44 năm	65.663.279.250
256/TCT-KHKD	01/06/2015	Kinh doanh kho bãi, dịch vụ logistics	43 năm	59.767.289.569
Cộng				**375.812.265.720**

7. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	1.300.863.055.173	10.846.910.163	86.074.440.464	5.675.189.094	8.930.553.199	1.412.390.148.093
Mua trong kỳ	-	1.699.640.089	845.195.000	96.741.229	-	2.641.576.318
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	665.352.362	-	-	-	-	665.352.362
Phân loại lại	(3.072.839.864)	(3.840.640.590)	1.654.157.300	9.685.377.618	(4.426.054.464)	-
Số cuối kỳ	**1.298.455.567.671**	**8.705.909.662**	**88.573.792.764**	**15.457.307.941**	**4.504.498.735**	**1.415.697.076.773**
Trong đó:						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	8.116.264.765	5.386.274.369	83.656.891.094	12.143.931.283	908.142.000	110.211.503.511
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	567.614.713.335	10.269.085.513	83.133.518.000	4.665.194.742	6.150.394.021	671.832.905.611
Khấu hao trong kỳ	32.914.590.082	436.207.541	1.128.002.446	672.895.960	354.583.680	35.506.279.709
Phân loại lại	(1.104.243.438)	(5.009.747.391)	1.557.072.532	8.613.486.816	(4.056.568.519)	-
Số cuối kỳ	**599.425.059.979**	**5.695.545.663**	**85.818.592.978**	**13.951.577.518**	**2.448.409.182**	**707.339.185.320**
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	733.248.341.838	577.824.650	2.940.922.464	1.009.994.352	2.780.159.178	740.557.242.482
Số cuối kỳ	**699.030.507.692**	**3.010.363.999**	**2.755.199.786**	**1.505.730.423**	**2.056.089.553**	**708.357.891.453**
Trong đó:						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2025, một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 360.978.449.428 VND đã được thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay tại các Ngân hàng (xem thuyết minh V.15).

8. Tài sản cố định vô hình

Là phần mềm quản lý đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng.

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển vào chi phí	Số cuối kỳ
Mua sắm tài sản cố định	-	2.605.765.409	(2.605.765.409)	-	-
Xây dựng cơ bản dở dang	3.068.194.235	42.552.057.821	(665.352.362)	-	44.954.899.694
Công trình kho 26,27	*2.402.841.873*	*42.552.057.821*	-	-	*44.954.899.694*
Công trình nhà để xe cổng E	*665.352.362*	-	*(665.352.362)*	-	-
Sửa chữa lớn tài sản cố định	168.000.000	-	-	(168.000.000)	-
Cộng	**3.236.194.235**	**45.157.823.230**	**(3.271.117.771)**	**(168.000.000)**	**44.954.899.694**

10. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	***212.455.048.407***	***193.051.451.246***
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	207.631.736.205	190.024.498.344
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	3.007.844.400	1.959.851.520
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	537.820.270	521.252.370
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng - Vũng Tàu	800.280.000	259.200.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	261.076.532	136.517.012
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	52.924.000	95.044.000
Công ty TNHH Phát triển Nguồn nhân lực Tân Cảng - STC	154.559.000	34.320.000
Công ty TNHH MTV Cảng Tân Cảng - Cái Mép Thị Vải	6.120.000	15.272.000
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng - Cái Mép	2.688.000	5.496.000
Phải trả các nhà cung cấp khác	***26.566.021.582***	***32.039.577.325***
Cộng	**239.021.069.989**	**225.091.028.571**

Nhóm Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.683.386.127	12.211.336.458	(10.461.307.316)	3.433.415.269	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp [i]	11.053.966.945	16.797.348.536	(18.330.150.353)	9.521.165.128	-
Thuế thu nhập cá nhân	346.926.789	862.894.436	(1.709.439.284)	115.081.600	614.699.659
Thuế môn bài	-	6.000.000	(6.000.000)	-	-
Cộng	**13.084.279.861**	**29.877.579.430**	**(30.506.896.953)**	**13.069.661.997**	**614.699.659**

(i) Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính phải nộp cho hoạt động sản xuất kinh doanh và số thuế thu nhập doanh nghiệp liên quan đến hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình, chi tiết như sau:

	VND
Thuế Thu nhập doanh nghiệp – Công ty tạm tính phải nộp	14.877.911.628
Thuế Thu nhập doanh nghiệp – Hợp đồng hợp tác kinh doanh	1.904.350.803
Thuế thu nhập doanh nghiệp – Tăng khác (chậm nộp từ năm trước)	15.086.105
Cộng	**16.797.348.536**

Thuế giá trị gia tăng

Nhóm Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

Dịch vụ cung cấp cho các hãng tàu nước ngoài	0%
Cung cấp nước sạch	5%
Các dịch vụ khác	8% - 10%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Các công ty trong nhóm Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Chi tiết thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	14.569.814.325	11.275.986.712
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	308.097.303	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	**14.877.911.628**	**11.275.986.712**

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các công ty trong nhóm Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại thuế khác

Nhóm Công ty kê khai và nộp theo quy định.

12. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	***2.097.379.460***	***26.055.128.333***
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	2.063.001.682	26.055.128.333
Chi phí nâng hạ	*172.997.963*	*11.687.000*
Chi phí thuê cơ sở hạ tầng	*1.890.003.719*	*26.043.441.333*
Công ty TNHH MTV Cảng Tân Cảng - Cái Mép Thị Vải - Chi phí nâng hạ	5.777.778	-
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng - Chi phí dịch vụ phần mềm	28.600.000	-

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	***37.970.774.629***	***4.592.471.246***
Chi phí lãi vay phải trả	248.349.991	295.767.422
Chi phí vận chuyển, bốc xếp, nâng hạ	7.893.588.710	1.336.101.050
Trích trước Công trình kho 26, 27	25.670.640.272	-
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	4.158.195.656	3.135.742.774
Cộng	**40.068.154.089**	**30.822.739.579**

13. Doanh thu chưa thực hiện

Là doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các hợp đồng cho thuê cơ sở hạ tầng, thuê kho, chi tiết như sau:

13a. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Dịch vụ Giao nhận Vận tải và Thương mại Công Thành	1.999.581.396	1.999.581.396
Công ty Cổ phần Đầu tư ICD Tân Long	1.145.371.901	1.145.371.901
Công ty Cổ phần Tiếp vận Long Bình	451.592.431	451.592.431
Cộng	**3.596.545.728**	**3.596.545.728**

13b. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Dịch vụ Giao nhận Vận tải và Thương mại Công Thành	65.124.121.574	66.123.956.648
Công ty Cổ phần Đầu tư ICD Tân Long	37.048.884.268	37.621.570.222
Công ty Cổ phần Tiếp vận Long Bình	14.402.094.473	14.627.890.691
Cộng	**116.575.100.315**	**118.373.417.561**

14. Phải trả khác

14a. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan - Công ty TNHH Một thành viên Tổng công ty Tân Cảng Sài Gòn	***85.130.597.575***	***45.670.736.391***
Phải trả tiền sử dụng đất	56.390.510.525	45.670.736.391
Cổ tức phải trả	28.740.087.050	-
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác	***101.657.416.695***	***70.337.337.931***
Kinh phí công đoàn	1.492.677.599	1.164.731.116
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	1.722.611.496	1.430.258.542
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	33.092.987.771	33.487.725.993
Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình - Phải trả lợi nhuận hợp đồng hợp tác kinh doanh	22.868.875.454	15.369.072.239
Cổ tức phải trả	39.149.803.972	14.690.101.082
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	3.330.460.403	4.195.448.959
Cộng	**186.788.014.270**	**116.008.074.322**

14b. Phải trả dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	***65.051.747.967***	***23.768.397.668***
Công ty TNHH MTV Hoa Tiêu Tân Cảng - Phải trả liên quan đến hợp đồng hợp tác kinh doanh (i)	65.051.747.967	23.768.397.668
Phải trả các tổ chức khác	***221.111.864.692***	***220.179.360.342***
Công ty Cổ phần Tân Vĩnh Cửu - Đặt cọc đảm bảo thực hiện Hợp đồng hợp tác kinh doanh (ii)	88.258.105.712	88.258.105.712
Công ty Cổ phần Tiến Nga - Đặt cọc đảm bảo thực hiện Hợp đồng hợp tác kinh doanh (iii)	20.800.000.000	19.075.000.000
Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình - Phải trả tiền hợp tác kinh doanh (iv)	89.623.016.855	89.623.016.855
Các tổ chức khác - Ký quỹ thuê kho	22.430.742.125	23.223.237.775
Cộng	**286.163.612.659**	**243.947.758.010**

Các khoản phải trả theo hợp đồng hợp tác kinh doanh mà Công ty mẹ (Bên A) góp bằng quyền khai thác cơ sở hạ tầng, bao gồm:

(i) Công ty TNHH MTV Hoa Tiêu Tân Cảng (Bên B) góp vốn theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 10/2023/ILB-HTTC ngày 23 tháng 10 năm 2023 về việc hợp tác đầu tư xây dựng 2 kho hàng số 26, 27 tại Khu dịch vụ Tân Cảng Long Bình và kinh doanh dịch vụ kho, dịch vụ logistic cùng các dịch vụ giá trị gia tăng liên quan khác. Bên B góp tỷ lệ 49% và được chia lợi nhuận trước thuế theo tỷ lệ góp vốn, căn cứ kết quả hoạt động kinh doanh. Thời gian hợp tác từ ngày 23 tháng 10 năm 2023 đến ngày 23 tháng 10 năm 2043.

(ii) Công ty Cổ phần Tân Vĩnh Cửu (Bên B) đặt cọc theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh năm 2017 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 (giai đoạn 2). 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 1/1/2018 đến 31/12/2062. Từ năm 2031, tiền đặt cọc này sẽ được cấn trừ dần vào lợi nhuận hàng năm phải trả cho Bên A.

(iii) Công ty Cổ phần Tiến Nga (Bên B) đặt cọc theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh năm 2017 về việc hợp tác đầu tư xây dựng hệ thống kho, bãi, trung tâm phân phối trên diện tích 20,37 ha Khu dịch vụ Tân Cảng Long Bình (giai đoạn 2). 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 01/9/2017. Bên B có nghĩa vụ đặt cọc cho Bên A 25.200.000.000 VND để đảm bảo thực hiện hợp đồng. Tiền đặt cọc này sẽ được cấn trừ dần vào lợi nhuận hàng năm phải trả cho Bên A.

(iv) Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình (Bên B) góp vốn theo các hợp đồng hợp tác kinh doanh dài hạn, trong đó, tỷ lệ góp của Bên B là 49%, phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ vốn góp. 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 09 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	23.143.016.855
Phụ lục 01 HĐ số 485/HĐ-ICDLB-SZB/PL1 ngày 08 tháng 05 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	27.139.000.000

Hợp đồng	*Mục đích hợp tác*	*Thời hạn*	*Số tiền góp (VND)*
Phụ lục 02 HĐ số 485/HĐ-ICDLB-SZB/PL2 ngày 15 tháng 06 năm 2015	Xây dựng thêm kho 20 tại khu kinh tế quốc phòng Tân Cảng Long Bình	Theo thời gian của Hợp đồng số 485 và Phụ lục 01	39.341.000.000
Cộng			**89.623.016.855**

Nhóm Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

15. Vay

15a. Vay ngắn hạn

Là các khoản vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh V.15b), bao gồm:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh	21.753.276.424	21.753.276.424
Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh An Phú	14.652.936.028	16.505.532.230
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Biên Hòa	8.000.000.000	8.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	6.677.423.036	6.677.423.036
Ngân hàng TMCP MTV Shinhan Việt Nam	919.397.916	919.397.916
Cộng	**52.003.033.404**	**53.855.629.606**

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	53.855.629.606	59.969.673.765
Kết chuyển từ vay dài hạn	26.001.516.702	27.863.549.044
Số tiền vay đã trả	(27.854.112.904)	(33.321.959.878)
Số cuối kỳ	**52.003.033.404**	**54.511.262.931**

15b. Vay dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh	67.918.823.022	78.795.461.234
Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh An Phú	29.100.378.965	36.426.846.979
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Biên Hòa	6.921.264.068	10.921.264.068
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	38.395.182.446	41.733.893.964
Ngân hàng TMCP MTV Shinhan Việt Nam	5.976.086.464	6.435.785.422
Cộng	**148.311.734.965**	**174.313.251.667**

Nhóm Công ty có khả năng trả được các khoản vay dài hạn.

Thông tin bổ sung về các khoản vay dài hạn như sau:

Ngân hàng	*Năm*	*Mục đích*	*Thời hạn*	*Lãi suất/năm*	*Tài sản đảm bảo*
Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh	Năm 2019, 2020, 2022	Đầu tư xây dựng nhà kho	96 tháng và 120 tháng	7,6% đến 10,1%	Tài sản hình thành từ vốn vay và các quyền khai thác cơ sở hạ tầng.
Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh An Phú	Năm 2017, 2018	Đầu tư xây dựng kho hàng; thanh toán tiền thuê đất cho Công ty mẹ	120 tháng	6,85% đến 7,35%	Tài sản hình thành từ vốn vay, quyền khai thác tài sản và các quyền khai thác cơ sở hạ tầng
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Biên Hòa	Năm 2016	Đầu tư xây dựng nhà kho số 20	144 tháng	6,6%	Tài sản hình thành từ vốn vay và quyền khai thác đối với toàn bộ tài sản thuộc dự án
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	Năm 2022	Đầu tư xây dựng nhà kho số 24	120 tháng	7,7%	Quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng thuê CSHT ứng với diện tích dùng để đầu tư xây dựng kho 24 và các khoản lợi tức thu được từ việc khai thác, kinh doanh tài sản thế chấp
Ngân hàng TMCP MTV Shinhan Việt Nam	Năm 2024	Thanh toán chi phí xây dựng đợt cuối nhà kho số 24	96 tháng	7,2%	Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn mở tại Ngân hàng

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay dài hạn như sau:

	Số cuối kỳ	**Số đầu năm**
Từ 1 năm trở xuống	52.003.033.404	53.855.629.606
Trên 1 năm đến 5 năm	133.234.631.482	151.961.761.952
Trên 5 năm	15.077.103.483	22.351.489.715
Cộng	**200.314.768.369**	**228.168.881.273**

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn như sau:

	Kỳ này	**Kỳ trước**
Số đầu năm	174.313.251.667	217.635.324.365
Số tiền vay phát sinh	-	5.316.864.427
Kết chuyển sang vay ngắn hạn	(26.001.516.702)	(27.863.549.044)
Số cuối kỳ	**148.311.734.965**	**195.088.639.748**

Nhóm Công ty không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	10.559.024.658	11.371.217.840	(8.026.189.866)	13.904.052.632
Quỹ phúc lợi	4.031.991.697	5.982.557.840	(4.696.905.662)	5.317.643.875
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	8.214.608	204.325.000	(201.921.200)	10.618.408
Cộng	**14.599.230.963**	**17.558.100.680**	**(12.925.016.728)**	**19.232.314.915**

17. Vốn chủ sở hữu

17a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm trước	245.022.450.000	-	160.054.756.248	108.856.114.921	39.145.824.167	553.079.145.336
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-		43.548.956.812	2.175.499.373	45.724.456.185
Trích lập các quỹ trong kỳ trước	-	-	31.109.719.802	(47.544.998.042)	(534.947.644)	(16.970.225.884)
Chia cổ tức	-	-		(51.626.230.215)	(7.448.000.000)	(59.074.230.215)
Thù lao HĐQT, BKS tại Công ty con	-	-		(252.960.000)	(243.040.000)	(496.000.000)
Số dư cuối kỳ trước	**245.022.450.000**	**-**	**191.164.476.050**	**52.980.883.476**	**33.095.335.896**	**522.263.145.422**
Số đầu năm nay	245.022.450.000	-	189.315.113.795	108.538.897.704	32.241.587.756	575.118.049.255
Phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn chủ sở hữu[(i)]	13.472.470.000	-	(13.472.470.000)	-	-	-
Phát hành cổ phiếu thu bằng tiền[(ii)]	123.500.000.000	123.500.000.000	-	-	-	247.000.000.000
Chi phí phát hành cổ phiếu[(ii)]	-	(390.500.000)	-	-	-	(390.500.000)
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	54.861.883.215	3.311.442.302	58.173.325.517
Trích lập các quỹ tại Công ty mẹ	-	-	31.126.238.557	(47.496.543.557)	-	(16.370.305.000)
Trích lập các quỹ tại Công ty con	-	-	460.073.383	(1.065.849.180)	(582.019.883)	(1.187.795.680)
Chia cổ tức	-	-	-	(56.000.455.272)	(3.528.000.000)	(59.528.455.272)
Thù lao HĐQT, BKS tại Công ty con	-	-	-	(276.420.000)	(265.580.000)	(542.000.000)
Số dư cuối kỳ này	**381.994.920.000**	**123.109.500.000**	**207.428.955.735**	**58.561.512.910**	**31.177.430.175**	**802.272.318.820**

(i) Ngày 07/3/2025, Công ty đã hoàn thành đợt phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu với tổng số cổ phiếu đã phân phối là 1.347.247 cổ phiếu, tương đương mệnh giá 13.472.470.000 đồng.

(ii) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2024, Nghị quyết Hội đồng quản trị số 10/2024/NQ-HĐQT ngày 28 tháng 6 năm 2024 và Nghị quyết Hội đồng quản trị số 07/2025/NQ-HĐQT ngày 28 tháng 4 năm 2025 đã thông qua Phương án và việc triển khai thực hiện phương án phát hành cổ phiếu ra công chúng cho cổ đông hiện hữu với số lượng cổ phiếu dự kiến chào bán 12.350.000 cổ phiếu. Từ ngày 14/3/2025 đến ngày 09/5/2025, Công ty đã hoàn thành đợt chào bán cổ phiếu với số cổ phiếu đã phân phối: 12.350.000 cổ phiếu, tương ứng 100% tổng số cổ phiếu dự kiến phát hành (Giá chào bán: 20.000 đồng/cổ phiếu). Trong đó: 12.057.305 cổ phiếu được phát hành theo Phương án ban đầu, và 292.695 cổ phiếu được phân phối cho các nhà đầu tư là cán bộ công nhân viên của công ty theo danh sách được Hội đồng quản trị phê duyệt tại Nghị quyết số 07/2025/NQ-HĐQT ngày 28/4/2025. Tổng số tiền thực tế thu được là 247.000.000.000 đồng, trong đó, Vốn cổ phần của Công ty tăng thêm 123.500.000.000 đồng (mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu); Thặng dư vốn cổ phần tăng 123.500.000.000 đồng và chi phí phát hành là 390.500.000 VND.

17b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	196.044.250.000	125.750.000.000
America LLC	48.945.630.000	26.975.000.000
Công ty TNHH Quản lý nợ và Khai thác tài sản Ngân hàng TMCP Quân Đội	19.781.250.000	18.750.000.000
Các cổ đông khác	117.223.790.000	73.547.450.000
Cộng	**381.994.920.000**	**245.022.450.000**

17c. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	38.199.492	24.502.245
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành	38.199.492	24.502.245
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	38.199.492	24.502.245

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

17d. Phân phối lợi nhuận

Trong kỳ, Công ty mẹ đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết đại hội cổ đông thường niên năm 2025 số 02/2025/NQ-ĐHCĐ ngày 17 tháng 4 năm 2025 như sau:

		VND
• Chia cổ tức cho các cổ đông	:	56.000.455.272
• Trích quỹ đầu tư phát triển	:	31.126.238.557
• Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, ban điều hành	:	16.370.305.000

Công ty con đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2025 số 01/2025/NQ-ĐHCĐ ngày 29 tháng 4 năm 2025.

18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ

18a. Tài sản thuê ngoài

Là tiền thuê cơ sở hạ tầng tại khu dịch vụ Tân Cảng Long Bình tọa lạc tại khu phố 7, phường Long Bình, tỉnh Đồng Nai.

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Từ 1 năm trở xuống	51.712.786.435	58.293.658.144
Trên 1 năm đến 5 năm	151.840.214.858	167.825.300.512
Trên 5 năm	6.580.871.708	13.161.743.416
Cộng	**210.133.873.001**	**239.280.702.072**

18b. Ngoại tệ các loại

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tiền là 2.776.557,19 USD (số đầu năm là 4.731.332,01 USD).

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu cho thuê kho, bãi và các dịch vụ đi kèm	220.602.605.706	201.342.344.655
Doanh thu hợp đồng hợp tác kinh doanh	31.792.426.271	27.511.446.879
Doanh thu thuần dịch vụ cho thuê cần cẩu tại cảng Cát Lái	3.000.770.838	3.235.701.142
Cộng	**255.395.802.815**	**232.089.492.676**

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	11.377.111.419	11.116.306.342
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	20.353.540	23.118.144
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	5.504.700	7.934.400
Công ty Cổ phần Vận tải bộ Tân Cảng	230.230.000	3.337.500
Công ty TNHH MTV Cảng Tân Cảng - Cái Mép Thị Vải	3.697.326.000	1.938.966.000
Công ty TNHH Cảng quốc tế Tân Cảng - Cái Mép	4.248.000	118.050.000
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Sóng Thần	135.150.000	-

2. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn dịch vụ cho thuê kho, bãi cùng các dịch vụ đi kèm	131.411.407.788	122.599.278.684
Giá vốn hợp đồng hợp tác kinh doanh	17.632.421.656	15.786.876.844
Giá vốn cho thuê cần cẩu tại cảng Cát Lái	982.836.747	1.789.588.193
Cộng	**150.026.666.191**	**140.175.743.721**

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Lãi tiền gửi ngân hàng	2.239.044.671	1.015.954.691
Cổ tức, lợi nhuận được chia	355.600.000	821.163.727
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	2.293.171.160	1.588.878.078
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	1.348.943.565	3.375.067.934
Cộng	**6.236.759.396**	**6.801.064.430**

4. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Chi phí lãi vay	8.493.545.960	10.436.276.752
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	197.533.519	117.351.717
Cộng	**8.691.079.479**	**10.553.628.469**

5. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Chi phí khấu hao tài sản cố định	77.686.362	-
Chi phí hoa hồng	1.196.705.967	747.234.411
Chi phí dịch vụ mua ngoài	936.149.614	1.369.038.620
Các chi phí khác	-	48.843.181
Cộng	**2.210.541.943**	**2.165.116.212**

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Chi phí cho nhân viên	15.426.259.376	15.498.433.987
Chi phí vật liệu quản lý	722.431.231	955.102.098
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.193.632.071	1.294.128.585
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.347.731.600	1.313.851.481
Thuế, phí và lệ phí	6.000.000	6.000.000
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	3.050.411.435
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.650.296.979	2.127.196.094
Các chi phí khác	4.294.695.182	4.589.585.429
Cộng	**27.641.046.439**	**28.834.709.109**

7. Lãi trên cổ phiếu

7a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	54.861.883.215	43.548.956.812
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	(8.733.000.000)	(8.447.089.192)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	46.128.883.215	35.101.867.620
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	27.907.825	25.849.492
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	**1.653**	**1.358**

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được tính như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	25.849.492	24.502.245
Ảnh hưởng của 1.347.247 cổ phiếu phổ thông phát hành từ vốn chủ sở hữu tháng 03 năm 2025	-	1.347.247
Ảnh hưởng của 12.350.000 cổ phiếu phổ thông phát hành thu bằng tiền tháng 5 năm 2025	2.058.333	-
	27.907.825	**25.849.492**

7b. Thông tin khác

Lãi cơ bản trên cổ phiếu kỳ này được tính trên cơ sở trừ số tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi dựa theo Nghị quyết đại hội cổ đông thường niên năm 2025 số 02/2025/NQ-ĐHCĐ ngày 17 tháng 4 năm 2025.

Ngày 7 tháng 3 năm 2025, Công ty thực hiện phát hành cổ phiếu tăng vốn từ vốn chủ sở hữu làm cho lãi cơ bản trên cổ phiếu 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 từ 1.433 đồng xuống còn 1.358 đồng.

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.155.052.989	778.915.613
Chi phí nhân công	35.286.699.320	33.890.695.928
Chi phí khấu hao tài sản cố định	35.974.313.513	37.087.058.020
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	3.050.411.435
Chi phí dịch vụ mua ngoài	94.777.673.093	88.569.352.419
Chi phí khác	9.684.515.658	7.799.135.627
Cộng	**179.878.254.573**	**171.175.569.042**

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với nhóm công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và các thành viên Ban điều hành (Ban Giám đốc và Kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch và công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Nhóm Công ty không phát sinh giao dịch và không có số dư công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Chức vụ	Tiền lương, thưởng	Thù lao	Cộng thu nhập
Kỳ này				
Hội đồng quản trị				
Ông Phan Văn Tiến	Chủ tịch (từ ngày 17/4/2024)	495.686.308	-	495.686.308
Ông Phan Anh Tuấn	Thành viên/Giám đốc	487.834.100	-	487.834.100
Ông Cao Ngọc Đức	Thành viên	-	42.000.000	42.000.000
Ông Nguyễn Đức Anh	Thành viên	-	42.000.000	42.000.000
Ông Hà Anh Dũng	Thành viên	-	42.000.000	42.000.000
Ban kiểm soát				
Ông Thái Hoàng Lam	Trưởng ban (đến ngày 17/4/2025)	-	14.840.000	14.840.000
Ông Nguyễn Văn Tùng	Trưởng ban (từ ngày 17/4/2025)	-	10.360.000	10.360.000
Ông Trần Nghĩa Sĩ	Thành viên (đến ngày 17/4/2025)	-	11.130.000	11.130.000
Ông Trần Quốc Việt	Thành viên	-	18.900.000	18.900.000
Bà Hoàng Thị Hồng Vân	Thành viên (từ ngày 17/4/2025)	-	7.770.000	7.770.000
Ban Điều hành				
Ông Nguyễn Thành Nhân	Phó Giám đốc	409.582.429	-	409.582.429
Bà Đoàn Thị Hằng	Phó Giám đốc	412.926.823	-	412.926.823
Ông Nguyễn Chí Tùng	Phó Giám đốc	323.563.900	-	323.563.900
Ông Lê Quỳnh Quang	Kế toán trưởng	319.980.132	-	319.980.132
Cộng		**2.449.573.692**	**189.000.000**	**2.638.573.692**

	Chức vụ	Tiền lương, thưởng	Thù lao	Cộng thu nhập
Kỳ trước				
Hội đồng quản trị				
Ông Phan Văn Tiến	Chủ tịch (từ ngày 17/4/2024)	57.738.000		57.738.000
Ông Trần Triệu Phú	Chủ tịch (đến ngày 17/4/2024)	415.702.265		415.702.265
Ông Phan Anh Tuấn	Thành viên/Giám đốc	496.547.293		496.547.293
Ông Cao Ngọc Đức	Thành viên	-	-	-
Ông Nguyễn Đức Anh	Thành viên	-	-	-
Ông Hà Anh Dũng	Thành viên	-	-	-
Ban Điều hành				
Ông Nguyễn Thành Nhân	Phó Giám đốc	361.536.299	-	361.536.299
Bà Đoàn Thị Hằng	Phó Giám đốc	381.644.785	-	381.644.785
Ông Lê Quỳnh Quang	Kế toán trưởng	326.793.701	-	326.793.701
Cộng		**2.039.962.343**	**-**	**2.039.962.343**

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với nhóm Công ty gồm:

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Kho vận 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 Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	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 Một thành viên Hoa tiêu Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng – Cái Mép	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Phước	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng Cypress	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Sóng Thần	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Cảng Cát Lái	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng - Cái Mép	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	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 - Tây Ninh	Công ty cùng Tập đoàn

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các giao dịch khác phát sinh giữa nhóm Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	**Năm trước**
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn		
Chi phí sử dụng dịch vụ	16.667.490.181	18.484.297.020
Phải trả cổ tức	28.740.087.050	-
Chi phí sử dụng dịch vụ của các bên liên quan:		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	1.490.871.573	1.566.608.711
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng Cái Mép	1.288.888	20.320.777
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	239.372.000	236.772.000
Công ty TNHH Phát triển Nguồn nhân lực Tân Cảng STC	145.491.222	163.933.740
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng - Vũng Tàu	1.740.000.000	821.989.444
Công ty Cổ phần Vận tải bộ Tân Cảng	4.567.374.600	5.269.536.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	585.794.196	376.982.751
Công ty TNHH MTV Cảng Tân Cảng - Cái Mép Thị Vải	26.296.296	23.186.483
Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng	-	6.588.334

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.5, V.10, V.12 và V.14.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

2. Thông tin về bộ phận

Nhóm Công ty không trình bày báo cáo bộ phận do hoạt động của nhóm Công ty chủ yếu trong lĩnh vực kinh doanh dịch vụ cho thuê kho và dịch vụ đi kèm, tại một khu vực địa lý là trong lãnh thổ Việt Nam.

3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Lập, ngày 26 tháng 8 năm 2025

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Giám đốc
Phạm Thị Phương	Lê Quỳnh Quang	Phan Anh Tuấn