

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, TP. Biên Hòa, Đồng Nai
- Điện thoại liên hệ: 0251 6255 999 Fax: 0251 6501 826
- Email: 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 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 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 GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ III NĂM 2022
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2022**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỶ 9 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 9 NĂM 2022**

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Báo cáo của Ban Giám đốc	2
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ (Mẫu số B 01a – DN)	3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ (Mẫu số B 02a – DN)	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ (Mẫu số B 03a – DN)	6
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ (Mẫu số B 09a – DN)	7

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 7 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
Ông Phan Anh Tuấn
Ông Phạm Văn Phòng
Ông Cao Ngọc Đức
Ông Nguyễn Đức Anh

Chủ tịch
Thành viên
Thành viên
Thành viên
Thành viên
(từ ngày 20 tháng 4 năm 2022)

Ban Kiểm soát

Ông Nguyễn Đức Khiêm
Ông Trần Nghĩa Sĩ
Ông Thái Hoàng Lam

Trưởng ban
Thành viên
Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Phan Anh Tuấn
Ông Nguyễn Thành Nhân
Bà Đoàn Thị Hằng

Giám đốc
Phó Giám đốc
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 RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Giám đốc của Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long Bình ("Công ty") chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ của kỳ 9 tháng kết thúc cùng ngày nêu trên. Trong việc lập báo cáo tài chính riêng 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 riêng giữa niên độ trên cơ sở Công ty hoạt động liên tục trừ khi giả định Công ty hoạt động liên tục là không phù hợp.

Ban Giám đốc của Công ty 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 riêng giữa niên độ của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và để làm cơ sở lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chế độ kế toán được trình bày ở Thuyết minh 2 của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Ban Giám đốc của Công ty cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của 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 RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Theo đây, chúng tôi phê chuẩn báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm từ trang 3 đến trang 39. Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng 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 riêng giữa niên độ.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty nên đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và công ty con (gọi chung là "Nhóm Công ty") cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022 để có đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Công ty.



Thay mặt Ban Giám đốc,

Phan Anh Tuấn
Giám đốc
Tỉnh Đồng Nai, nước CHXHCN Việt Nam
Ngày 29 tháng 10 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Mẫu số B 01a – DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày	
			30.9.2022 VND	31.12.2021 VND
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		323.261.213.527	295.529.178.292
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	3	134.727.985.488	92.403.859.653
111	Tiền		107.727.985.488	47.403.859.653
112	Các khoản tương đương tiền		27.000.000.000	45.000.000.000
120	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		16.440.260.000	45.538.000.000
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		16.440.260.000	45.538.000.000
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		171.276.759.516	156.585.699.473
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	146.001.392.795	94.506.604.085
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn		17.673.510.003	59.274.055.903
136	Phải thu ngắn hạn khác	6(a)	8.906.382.685	4.109.565.452
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	7	(1.304.525.967)	(1.304.525.967)
150	Tài sản ngắn hạn khác		816.208.523	1.001.619.166
151	Chi phí trả trước ngắn hạn		816.208.523	1.001.619.166
200	TÀI SẢN DÀI HẠN		1.189.205.600.419	1.082.522.229.519
210	Các khoản phải thu dài hạn		2.225.400.000	2.225.400.000
216	Phải thu dài hạn khác	6(b)	2.225.400.000	2.225.400.000
220	Tài sản cố định		637.530.021.164	675.920.735.775
221	Tài sản cố định hữu hình	9(a)	636.992.809.425	675.062.977.291
222	Nguyên giá		1.098.936.334.588	1.092.247.632.853
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(461.943.525.163)	(417.184.655.562)
227	Tài sản cố định vô hình	9(b)	537.211.739	857.758.484
228	Nguyên giá		2.690.971.400	2.690.971.400
229	Giá trị khấu hao lũy kế		(2.153.759.661)	(1.833.212.916)
240	Tài sản dở dang dài hạn		166.948.370.291	4.735.477.643
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	166.948.370.291	4.735.477.643
250	Đầu tư tài chính dài hạn		27.638.210.000	27.638.210.000
251	Đầu tư vào công ty con	4	20.400.000.000	20.400.000.000
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4	7.238.210.000	7.238.210.000
260	Tài sản dài hạn khác		354.863.598.964	372.002.406.101
261	Chi phí trả trước dài hạn	8	354.620.815.455	371.759.622.592
262	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		242.783.509	242.783.509
270	TỔNG TÀI SẢN		1.512.466.813.946	1.378.051.407.811

Các thuyết minh từ 7 đến trang 39 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Mẫu số B 01a – DN

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

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày	
			30.9.2022 VND	31.12.2021 VND
300	NỢ PHẢI TRẢ		1.059.911.472.070	958.187.542.284
310	Nợ ngắn hạn		352.889.072.627	285.726.831.257
311	Phải trả người bán ngắn hạn	11	140.025.700.557	134.310.637.620
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn		-	11.943.528
313	Thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước	12(b)	11.848.433.677	7.809.679.477
314	Phải trả người lao động	13	9.345.102.602	17.557.335.336
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	14	32.539.018.489	3.950.987.770
318	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	15(a)	4.532.613.324	4.532.613.324
319	Phải trả ngắn hạn khác	16(a)	88.643.537.921	50.921.023.615
320	Vay ngắn hạn	18(a)	61.186.061.166	64.611.612.230
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		4.768.604.891	2.020.998.357
330	Nợ dài hạn		707.022.339.443	672.460.711.027
336	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	15(b)	151.786.024.676	163.347.106.472
337	Phải trả dài hạn khác	16(b)	280.513.796.566	286.021.429.660
338	Vay dài hạn	18(b)	274.722.578.201	223.092.174.895
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU		452.555.341.876	419.863.865.527
410	Vốn chủ sở hữu		452.555.341.876	419.863.865.527
411	Vốn góp của chủ sở hữu	19, 20	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	20	105.918.212.467	105.918.212.467
421	Lợi nhuận sau thuế ("LNST") chưa phân phối	20	101.614.679.409	68.923.203.060
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế của các năm trước		24.992.599.284	4.775.478.893
421b	- LNST chưa phân phối của kỳ này		76.622.080.125	64.147.724.167
440	TỔNG NGUỒN VỐN		1.512.466.813.946	1.378.051.407.811

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 7 đến trang 39 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Mẫu số B 02a – DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Mã số	Thuyết minh	Quý III năm		Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
		2022	2021	30.9.2022	30.9.2021
		VND	VND	VND	VND
01	Doanh thu cung cấp dịch vụ	154.459.460.716	129.858.220.020	408.476.073.682	376.494.973.068
10	Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ	154.459.460.716	129.858.220.020	408.476.073.682	376.494.973.068
11	Giá vốn cung cấp dịch vụ	(98.634.472.802)	(90.552.785.378)	(266.237.140.753)	(259.913.050.375)
20	Lợi nhuận gộp về cung cấp dịch vụ	55.824.987.914	39.305.434.642	142.238.932.929	116.581.922.693
21	Doanh thu hoạt động tài chính	3.160.082.258	419.483.251	10.232.416.341	1.355.376.759
22	Chi phí tài chính	(5.826.725.718)	(6.107.697.506)	(16.602.802.999)	(18.947.146.790)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	(5.798.748.421)	(5.494.580.276)	(16.501.060.664)	(17.891.916.627)
25	Chi phí bán hàng	(1.147.827.682)	(542.225.814)	(3.259.331.816)	(3.147.238.185)
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	(12.271.490.113)	(9.934.431.996)	(30.348.891.327)	(28.322.682.087)
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	39.739.026.659	23.140.562.577	102.260.323.128	67.520.232.390
31	Thu nhập khác	15.194.024	-	81.558.659	23.992.738
32	Chi phí khác	(73.040.984)	(288.206.792)	(525.591.757)	(1.055.220.888)
40	Lỗ khác	(57.846.960)	(288.206.792)	(444.033.098)	(1.031.228.150)
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	39.681.179.699	22.852.355.785	101.816.290.030	66.489.004.240
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hiện hành	(7.950.844.137)	(4.556.883.887)	(19.553.732.545)	(13.507.689.400)
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	31.730.335.562	18.295.471.898	82.262.557.485	52.981.314.840

[Signature]

Phạm Thị Phương
Người lập

Lê Quỳnh Quang
Kế toán trưởng




Phan Anh Tuấn
Giám đốc


Ngày 29 tháng 09 năm 2022


Các thuyết minh từ 7 đến trang 39 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	Thuyết minh	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
		30.9.2022 VND	30.9.2021 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận kế toán trước thuế	101.816.290.030	66.489.004.240
	Điều chỉnh cho các khoản:		
02	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	45.079.416.346	43.984.791.782
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	(1.798.221.315)	(777.534.241)
06	Chi phí lãi vay	16.501.060.664	17.891.916.627
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	158.036.209.650	127.855.536.865
09	Giảm/(tăng) các khoản phải thu	13.740.931.821	(39.589.261.415)
11	Tăng/(giảm) các khoản phải trả	23.395.165.743	(3.286.558.632)
12	Giảm chi phí trả trước	17.138.807.137	15.377.534.735
14	Tiền lãi vay đã trả	(16.552.174.092)	(18.313.561.998)
15	Thuế TNDN đã nộp	(12.130.532.682)	(8.142.796.102)
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)	(3.740.515.321)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	173.911.475.475	70.160.378.132
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	(168.901.594.383)	(2.687.082.317)
27	Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức được chia	1.798.221.315	900.246.570
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(167.103.373.068)	(1.786.835.747)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền thu từ vay	95.847.749.705	12.394.902.266
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	(47.642.897.463)	(46.981.398.682)
36	Tiền chi trả cổ tức cho các cổ đông	(16.201.051.800)	(16.652.058.730)
40	Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính	32.003.800.442	(51.238.555.146)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	38.811.902.849	17.134.987.239
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	92.403.859.653	130.037.428.854
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	134.727.985.488	147.172.416.093


 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 7 đến trang 39 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỶ 6 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 9 NĂM 2022****1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long Bình ("Công ty") 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 ngày 23 tháng 7 năm 2008 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh gần nhất lần thứ 8 ngày 25 tháng 11 năm 2021.

Chủ sở hữu của Công ty bao gồm các cổ đông là công ty, cá nhân; trong đó Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân cảng Sài Gòn - Công ty mẹ - chiếm 51% về tỷ lệ sở hữu và tỷ lệ biểu quyết. Chi tiết chủ sở hữu của Công ty và tỷ lệ phần trăm góp vốn được trình bày ở Thuyết minh 18.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã giao dịch cổ phiếu là ILB.

Ngành nghề kinh doanh của 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 Công ty là 12 tháng.

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022, Công ty có 1 công ty con như được trình bày trong Thuyết minh 4 - Đầu tư tài chính dài hạn. Chi tiết như sau:

Tên	Hoạt động chính	Nơi thành lập, đăng ký hoạt động	Tại ngày 30.9.2022 và 31.12.2021	
			Tỷ lệ sở hữu %	Tỷ lệ biểu quyết %
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, Công ty có 316 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2021: 303 nhân viên).

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ**

Báo cáo tài chính riêng 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 riêng giữa niên độ tại Việt Nam. Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được lập theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính riêng giữa niên độ, kết quả kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng 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.

2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Ngoài ra, Công ty cũng đã soạn lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và công ty con (gọi chung là "Tập đoàn") 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. Trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, các công ty con là những công ty mà Tập đoàn kiểm soát các chính sách hoạt động và tài chính, đã được hợp nhất đầy đủ.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty nên đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tập đoàn cho kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022 để có đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Tập đoàn.

2.2 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính riêng 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

Công ty sử dụng đơn vị tiền tệ trong kế toán và trình bày trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ là Đồng Việt Nam ("VND" hoặc "Đồng").

Ngoài ra, Công ty còn sử dụng đơn vị tiền tệ này để huy động các nguồn lực tài chính (như phát hành cổ phiếu) và/hoặc thường xuyên thu được đơn vị tiền tệ này từ các hoạt động kinh doanh và tích trữ lại.

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 riêng giữa niên độ.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng thương mại nơi 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 riêng giữa niên độ.

2.5 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, 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 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.6 Các khoản phải thu

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

2.7 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 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 và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác. 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 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 đến ngày đáo hạn.

(b) Đầu tư vào công ty con

Công ty con là những doanh nghiệp mà 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 Công ty có quyền kiểm soát doanh nghiệp hay không.

Đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. 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.

(c) 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. 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 năm kế toán.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.7 Đầu tư tài chính (tiếp theo)****(d) Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, đầu tư góp vốn vào đơn vị**

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; công ty liên doanh, liên kết.

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.

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

Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con được tính dựa trên khoản lỗ của bên được đầu tư.

2.8 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
Phương tiện vận tải	3 - 10 năm
Máy móc thiết bị	3 - 6 năm
Thiết bị quản lý	3 năm
Phần mềm	3 năm
TSCĐ khác	3 – 5 năm

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 TSCĐ và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.8 Tài sản cố định (“TSCĐ”) (tiếp theo)***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 kì 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 tư vấn đầu tư xây dựng. 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.

2.9 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. 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.

2.10 Hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (“BCC”) là thỏa thuận giữa 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 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.

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 Công ty là bên kế toán và quyết toán thuế, 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/năm.

2.11 Nợ phải trả

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

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

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

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.12 Vay**

Vay bao gồm các khoản tiền vay từ các ngân hàng.

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

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 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 riêng giữa niên độ khi phát sinh.

2.13 Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, 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.

2.14 Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi: 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 lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng 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 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.15 Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Luật Lao động Việt Nam, người lao động của Công ty đã làm việc thường xuyên đủ 12 tháng trở lên được hưởng khoản trợ cấp thôi việc. Thời gian làm việc để tính trợ cấp thôi việc là tổng thời gian người lao động đã làm việc thực tế cho Công ty trừ đi thời gian người lao động đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được Công ty chi trả trợ cấp thôi việc.

Trợ cấp thôi việc của người lao động được trích trước cuối mỗi kỳ báo cáo theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc dựa trên mức lương bình quân theo hợp đồng lao động của sáu tháng gần nhất tính đến trước ngày lập bảng cân đối kế toán này.

Khoản trích trước này được sử dụng để trả một lần khi người lao động chấm dứt hợp đồng lao động theo quy định hiện hành.

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 bao gồm cho thuê kho. Công ty ghi nhận các khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với phần nghĩa vụ mà 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 năm tương ứng với phần thỏa mãn điều kiện ghi nhận doanh thu đó.

2.17 Vốn chủ sở hữu

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

LNST chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh sau thuế TNDN của Công ty tại thời điểm báo cáo.

2.18 Phân chia cổ tức

Cổ tức của Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong báo cáo tài chính riêng 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.

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

Công ty trích lập các quỹ sau:

(a) 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. Quỹ được sử dụng để khen thưởng và chi trả phúc lợi cho nhân viên.

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

2.18 Phân chia lợi nhuận (tiếp theo)

Công ty trích lập các quỹ sau (tiếp theo) :

(b) Quỹ đầu tư phát triển

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

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 riêng 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 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 riêng 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 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 Công ty xác lập quyền nhận cổ tức từ các đơn vị đầu tư.

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 đi vay và lỗ tỷ giá hối đoái.



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

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 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 và 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 thu nhập 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, sử dụng phương thức công nợ, tính 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 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.

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

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 Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty trong cùng tập đoàn là các bên liên quan. Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc của Công ty được coi là bên liên quan.

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

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.26 Báo cáo bộ phận**

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc bán hàng hoặc cung cấp 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. Báo cáo bộ phận cơ bản của 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 tuân thủ 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 riêng 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 riêng giữa niên độ bao gồm:

- Thời gian hữu dụng ước tính của TSCĐ (Thuyết minh 9); và
- Dự phòng phải thu khó đòi (Thuyết minh 7)

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 riêng giữa niên độ của Công ty và được Ban Giám đốc đánh giá là hợp lý.

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30.9.2022	31.12.2021
	VND	VND
Tiền mặt	34.268.321	110.428.513
Tiền gửi ngân hàng	107.693.717.167	47.293.431.140
Các khoản tương đương tiền (*)	27.000.000.000	45.000.000.000
	134.727.985.488	92.403.859.653

(*) 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 (tại ngày 31 tháng 12 năm 2021: từ 3%/năm đến 5%/năm).

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Mẫu số B 09a – DN

4 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	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 vào công ty con				
Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long (*)	20.400.000.000	(*)	20.400.000.000	(*)
ii. 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	(*)
	27.638.210.000		27.638.210.000	

(*) Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng vì các khoản đầu tư này không có giá niêm yết trên thị trường và 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 riêng không có hướng dẫn chi tiết về cách tính giá trị hợp lý. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

(i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3602427771 ngày 24 tháng 12 năm 2010, thay đổi lần thứ hai ngày 20 tháng 5 năm 2015 so Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp. Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long có vốn điều lệ là 40.000.000.000 VND. Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022, Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long 20.400.000.000 VND, sở hữu 2.040.000 cổ phần tương ứng 51% vốn điều lệ (không thay đổi so với đầu năm). Tỷ lệ sở hữu và quyền biểu quyết không thay đổi so với thời điểm 31 tháng 12 năm 2022.

(ii) Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty sở hữu 800.913 cổ phiếu Ngân hàng TMCP Quân đội với giá trị ghi sổ là 5.238.210.000 VND. Đây là khoản ủy thác đầu tư qua Công ty mẹ là Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn. 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 năm. Tỷ lệ sở hữu và quyền biểu quyết không thay đổi so với thời điểm 31 tháng 12 năm 2022.

(iii) Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022, Công ty đã đầu tư 2.000.000.000 VND, 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. Giá trị hợp lý của khoản đầu tư 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 riêng giữa niên độ. Tỷ lệ sở hữu và quyền biểu quyết không thay đổi so với thời điểm 31 tháng 12 năm 2022.

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	85.375.616.929	63.313.486.844
Bên liên quan (Thuyết minh 30(b))	32.885.692.305	527.319.727
	<u>146.001.392.795</u>	<u>94.506.604.085</u>

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	2.466.011.885	-	1.470.599.095	-
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	-	1.268.236.172	-
	<u>8.906.382.685</u>	-	<u>4.109.565.452</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 29(b))	1.265.400.000	-	1.265.400.000	-
	<u>2.225.400.000</u>	-	<u>2.225.400.000</u>	-

7 DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	30.9.2022			Thời gian quá hạn
	Giá trị gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	
Công ty TNHH Con đường Vận chuyển	607.993.490	-	(607.993.490)	Trên 3 năm
Công ty TNHH JLL Express Việt Nam	917.432.110	-	(642.202.477)	Từ 2 -3 năm
Khác	54.330.000	-	(54.330.000)	Trên 3 năm

	31.12.2021			Thời gian quá hạn
	Giá trị gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	
Công ty TNHH Con đường Vận chuyển	607.993.490	-	(607.993.490)	Trên 3 năm
Công ty TNHH JLL Express Việt Nam	917.432.110	-	(642.202.477)	Từ 2 -3 năm
Khác	54.330.000	-	(54.330.000)	Trên 3 năm

8 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

(a) Ngắn hạn

	30.9.2022 VND	31.12.2021 VND
Công cụ, dụng cụ sản xuất	146.067.799	206.319.166
Chi phí phần mềm	126.700.000	66.504.000
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	543.440.724	728.796.000
	816.208.523	1.001.619.166

(a) Dài hạn

	30.9.2022 VND	31.12.2021 VND
Chi phí thuê cơ sở hạ tầng (*)	289.844.865.841	302.760.416.199
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	63.821.721.463	67.732.571.620
Chi phí phần mềm	45.142.387	134.057.679
Chi phí hoa hồng	909.085.764	1.132.577.094
	354.620.815.455	371.759.622.592

8 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC (tiếp theo)**(b) Dài hạn (tiếp theo)**

(*) Chi phí thuê cơ sở hạ tầng trình bày các khoản tiền thuê cơ sở hạ tầng của Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn tại phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai theo các hợp đồng thuê cơ sở hạ tầng, chi tiết 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

9 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH (“TSCĐ”)

(a) TSCĐ hữu hình

	Nguyên giá	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
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	997.129.266.099	4.628.148.028	82.002.733.794	3.497.360.113	4.990.124.819	1.092.247.632.853	
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	997.129.266.099	9.968.838.763	83.254.344.794	3.593.760.113	4.990.124.819	1.098.936.334.588	
Khấu hao lũy kế							
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	338.996.908.569	2.880.400.702	68.831.580.897	2.993.791.422	3.481.973.972	417.184.655.562	
Khấu hao trong kỳ	38.152.922.303	1.946.355.339	3.896.364.007	226.605.906	536.622.046	44.758.869.601	
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022	377.149.830.872	4.826.756.041	72.727.944.904	3.220.397.328	4.018.596.018	461.943.525.163	
Giá trị còn lại							
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	658.132.357.530	1.747.747.326	13.171.152.897	503.568.691	1.508.150.847	675.062.977.291	
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022	619.979.435.227	5.142.082.722	10.526.399.890	373.362.785	971.528.801	636.992.809.425	

Nguyên giá TSCĐ hữu hình của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 30 tháng 9 năm 2022 là 56.597.438.796 Đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2021: 49.114.634.743 Đồng).

9 TSCĐ (tiếp theo)

(b) TSCĐ vô hình

	Phần mềm VND
Nguyên giá	
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022 và ngày 30 tháng 9 năm 2022	2.690.971.400
Khấu hao lũy kế	
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	1.833.212.916
Khấu hao trong kỳ	320.546.745
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022	2.153.759.661
Giá trị còn lại	
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	857.758.484
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022	537.211.739

Nguyên giá TSCĐ vô hình của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 30 tháng 9 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 1.408.784.400 Đồng.

10 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 kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022 là 611.578.758 Đồng. Mức lãi suất được sử dụng để xác định số tiền chi phí lãi vay được vốn hóa là 8.6% một năm

10 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ 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	166.948.370.291	4.735.477.643

11 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	25.209.242.542	25.209.242.542	30.779.956.340	30.779.956.340
Bên liên quan (Thuyết minh 30(b))	100.734.590.718	100.734.590.718	103.530.681.280	103.530.681.280
	140.025.700.557	140.025.700.557	134.310.637.620	134.310.637.620

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Mẫu số B 09a – DN

12 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI THU/PHẢI NỘP NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

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

	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
a) Phải nộp					
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.986.304.283	35.803.262.549	(28.546.087.431)	(7.497.762.798)	1.745.716.603
Thuế TNDN (*)	5.626.452.718	22.021.172.437	-	(17.560.532.682)	10.087.092.437
Thuế thu nhập cá nhân	196.922.476	1.948.180.691	-	(2.129.478.530)	15.624.637
Khác	-	3.000.000	-	(3.000.000)	-
	<u>7.809.679.477</u>	<u>59.775.615.641</u>	<u>(28.546.087.431)</u>	<u>(27.190.774.010)</u>	<u>11.848.433.677</u>
b) Phải thu					
Thuế GTGT được khấu trừ	-	-	(28.546.087.431)	-	-
	-	28.546.087.431	<u>(28.546.087.431)</u>	-	-
	-	28.546.087.431	<u>(28.546.087.431)</u>	-	-
	=	=	=	=	=

(*) Thuế thu nhập doanh nghiệp – hiện hành phải nộp trong kỳ bao gồm thuế TNDN Công ty tạm tính phải nộp 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	19.553.732.581
Thuế TNDN – Hợp đồng hợp tác kinh doanh	2.467.439.856
	<u>22.021.172.437</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Mẫu số B 09a – DN

13 PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG

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

	30.9.2022 VND	31.12.2021 VND
Chi phí phải trả người lao động	9.345.102.602	17.557.335.336
	9.345.102.602	17.557.335.336

14 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30.9.2022 VND	31.12.2021 VND
Chi phí vận chuyển, bốc xếp, nâng hạ	28.648.799.838	1.353.569.495
Lãi vay	305.920.184	357.033.612
Khác	3.584.298.467	2.240.384.663
	32.539.018.489	3.950.987.770

15 DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

(a) Ngắn hạn

	30.9.2022 VND	31.12.2021 VND
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))	2.081.439.497	2.081.439.497
	4.532.613.324	4.532.613.324

(b) Dài hạn

	30.9.2022 VND	31.12.2021 VND
Bên liên quan		
Bên thứ ba		
Công ty Cổ phần Tiếp vận Long Bình	15.643.973.675	15.982.667.994
Công ty TNHH Dịch vụ Giao nhận Vận tải và Thương mại Công Thành	62.461.659.251	72.122.967.092
Bên liên quan (Thuyết minh 30(b))	73.680.391.751	75.241.471.386
	151.786.024.676	163.347.106.472

16 PHẢI TRẢ KHÁC

(a) Ngắn hạn

	30.9.2022 VND	31.12.2021 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	3.338.054.615
Nhận ký quỹ, ký cược	17.492.546.340	12.934.820.922
Khác	3.075.696.062	5.322.223.672
Bên liên quan (Thuyết minh 30(b))	35.465.633.007	18.652.504.578
	88.643.537.921	50.921.023.615

(b) Dài hạn

	30.9.2022 VND	31.12.2021 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
	280.513.796.566	286.021.429.660

(i) Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 05/HĐ-ICDLB-TAVICO ký ngày 25 tháng 10 năm 2017 giữa 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 VND 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 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 VND 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.

16 PHẢI TRẢ KHÁC (tiếp theo)

(b) Dài hạn (tiếp theo)

(iii) Công ty và Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình đã ký hợp đồng hợp tác kinh doanh dài hạn, trong đó, Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình góp tỷ lệ 49%, 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	24.990.000.000
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/HĐ-ICDLB-SZB	27.139.000.000
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/HĐ-ICDLB-SZB và Phụ lục 01	39.341.000.000
			91.470.000.000

17 CỐ TỨC PHẢI TRẢ

	30.9.2022 VND	31.12.2021 VND
Số dư đầu kỳ/năm	3.338.154.615	2.472.305.395
Cố tức phải trả trong kỳ/năm	36.214.320.275	36.753.367.500
Cố tức đã chi trả bằng tiền	(16.201.051.800)	(35.887.518.280)
Số dư cuối kỳ/năm	23.351.423.090	3.338.154.615

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Mẫu số B 09a – DN

18 VAY

	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)	15.000.000.000	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
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (iv)	-	4.622.831.332
	64.611.612.230	61.186.061.168

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Mẫu số B 09a – DN

18 VAY (tiếp theo)

(b) Vay 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)	44.921.264.068	34.321.264.068
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)	<u>223.092.174.895</u>	<u>55.473.975.981</u>
	<u>223.092.174.895</u>	<u>274.722.578.201</u>

(i) Khoản vay từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội - Chi nhánh An Phú theo các hợp đồng vay ký kết trong các năm 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 đất cho Công ty mẹ (Công ty TNHH Một thành viên 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 2021 là từ 6,9% đến 8,8%/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 TMCP 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 kế ước nhận nợ. Lãi suất áp dụng trong năm 2021 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).

CÔNG TY CỔ PHẦN ICD TÂN CẢNG – LONG BÌNH

Mẫu số B 09a – DN

18 VAY (tiếp theo)

(b) Vay dài hạn

- (iii) Khoản vay từ Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh theo các hợp đồng tín dụng số 40925/19MN/HBTD ngày 5 tháng 11 năm 2019 và hợp đồng tín dụng số 13987/20MN/HDTD 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 TMCP Công thương Việt Nam theo các hợp đồng tín dụng số 3019476562/2022-HĐCVDAĐT/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.

19 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

(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

20 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN 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
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	245.022.450.000	91.016.283.335	57.610.070.581	393.648.803.916
Lợi nhuận trong năm	-	-	69.373.787.423	69.373.787.423
Chia cổ tức	-	-	(36.753.367.500)	(36.753.367.500)
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận	-	14.901.929.132	(21.307.287.444)	(6.405.358.312)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	245.022.450.000	105.918.212.467	68.923.203.060	419.863.865.527
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	82.262.557.485	82.262.557.485
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(12.817.713.636)	(12.817.713.636)
Chia cổ tức	-	-	(36.753.367.500)	(36.753.367.500)
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022	245.022.450.000	105.918.212.467	101.614.679.409	452.555.341.876

(*) Theo Nghị quyết số 02/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 20 tháng 4 năm 2022, Đại hội đồng Cổ đông Công ty phê duyệt việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2021 là 12.403.299.532 Đồng.

21 DOANH THU THUẦN VỀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
	30.9.2022 VND	30.9.2021 VND
Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần dịch vụ cho thuê kho, bãi và các dịch vụ đi kèm	404.881.528.996	370.959.449.775
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
	408.476.073.682	376.494.973.068

22 GIÁ VỐN CUNG CẤP DỊCH VỤ

	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	264.960.218.205	258.553.127.827
Giá vốn của dịch vụ cho thuê cầu tại Cảng Cát Lái	1.276.922.548	1.359.922.548
	266.237.140.753	259.913.050.375

23 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
	30.9.2022 VND	30.9.2021 VND
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.798.221.315	811.105.366
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.380.000.000	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	-
	10.232.416.341	1.355.376.759

24 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
	30.9.2022 VND	30.9.2021 VND
Lãi tiền vay	16.501.060.664	17.891.916.627
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	-	857.515.669
Chi phí tài chính khác	101.742.335	197.714.494
	16.602.802.999	18.947.146.790

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	1.946.978.141
Chi phí vật liệu quản lý	847.203.072	736.776.121
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.229.072.524	1.202.798.046
Chi phí nhân viên	12.085.215.774	13.256.612.115
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	-	267.358.457
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.648.324.353	1.726.539.552
Khác	12.493.106.034	9.182.619.655
	30.348.891.327	28.322.682.087

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	1.428.360.128	1.622.593.028
Các chi phí khác	1.830.971.688	1.393.845.153
	3.259.331.816	3.147.238.185

27 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (“TNDN”)

Số thuế TNDN trên lợi nhuận kế toán trước thuế của 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	101.816.290.030	66.489.004.240
Thuế tính ở thuế suất 20%	20.363.258.006	13.297.800.848
Điều chỉnh:		
Thu nhập không chịu thuế	(676.000.000)	(52.000.000)
Chi phí không được khấu trừ	105.118.351	261.888.552
Khác	(238.643.812)	-
Chi phí thuế TNDN (*)	19.553.732.545	13.507.689.400
Chi phí thuế TNDN ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ:		
Thuế TNDN - hiện hành	19.553.732.545	13.507.689.400
Thuế thu nhập doanh nghiệp - hoãn lại (**)	-	-
	19.553.732.545	13.507.689.400

(*) 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 SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố thể hiện các chi phí phát sinh trong năm từ hoạt động kinh doanh của Công ty. Chi tiết được trình bày như sau:

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
	30.9.2022 VND	30.9.2021 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.706.084.198	2.366.003.266
Chi phí nhân viên	41.323.618.332	45.528.086.459
Chi phí khấu hao TSCĐ	45.079.416.346	43.984.791.782
Chi phí dịch vụ mua ngoài	181.809.898.588	175.579.195.503
Chi phí khác	28.926.346.432	24.924.893.637
	299.845.363.896	291.382.970.647

29 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Công ty không trình bày báo cáo bộ phận do hoạt động của 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.

30 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Tên	Mối quan hệ
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long	Công ty con
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 Một thành viên 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

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

(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
i) Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
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
	39.174.233.963	31.683.915.548
ii) Mua hàng hóa và dịch vụ		
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
	63.580.809.103	66.340.860.946
iii) Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt		
Lương và các quyền lợi gộp khác	1.490.162.880	1.913.304.616

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

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

v) Nhận cổ tức

Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long	3.080.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư ICD Tân Long	320.000.000	260.000.000
	<u>3.400.000.000</u>	<u>260.000.000</u>

b) Số dư cuối kỳ/năm với các bên liên quan

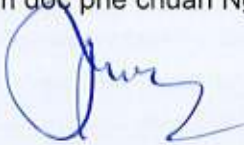
	30.9.2022 VND	31.12.2021 VND
i) Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh 5)		
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	31.084.961.190	-
Công ty Cổ phần Đầu tư ICD Tân Long	1.789.885.687	456.315.750
Công ty Cổ phần Tiếp vận Thành Long	-	61.926.100
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	-	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>527.319.727</u>


b) Số dư cuối kỳ/năm với các bên liên quan (tiếp theo)

	30.9.2022 VND	31.12.2021 VND
ii) Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh 11)		
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	89.110.362.685	87.679.222.833
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	1.450.460.000	1.483.535.317
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	121.718.000
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	-	47.634.831
Công ty TNHH Cảng quốc tế Tân Cảng - Cái Mép	40.790.000	5.952.000
	100.734.590.718	103.530.681.280
iii) Phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh 16(a))		
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	35.465.633.007	18.652.504.578
	35.465.633.007	18.652.504.578
iv) Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh 6(b))		
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	1.265.400.000	1.265.400.000
	1.265.400.000	1.265.400.000

Báo cáo tài chính đã được Ban Giám đốc phê chuẩn Ngày 29 tháng 10 năm 2022.


Phạm Thị Phương
Người lập


Lê Quỳnh Quang
Kế toán trưởng


Phan Anh Tuấn
Giám đốc

