

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG
DN: C=VN, L="Cảng Tân cảng - Cát Lái, Phường Cát Lái, Thành Phố Thủ Đức, Thành Phố Hồ Chí Minh",
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:0309532497,
O=CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG,
E=vanntt@saigonnewport.com.vn, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG
Reason: I am the author of this document
Location: KHKD12345
Date: 2026-03-05 08:59:59
Foxit Reader Version: 9.6.0

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN
KHO VẬN TÂN CẢNG

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 3
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2025	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025	13 - 36

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025.

Khái quát về Công ty

Công ty là công ty Cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0309532497, đăng ký lần đầu ngày 04 tháng 01 năm 2010 do Sở Tài chính thành phố Hồ Chí Minh cấp. Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Tài chính thành phố Hồ Chí Minh 10 lần cấp bổ sung Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi do thay đổi địa chỉ, bổ sung ngành nghề kinh doanh, tăng vốn điều lệ và thay đổi người đại diện theo pháp luật, trong đó lần thứ 10 vào ngày 11 tháng 9 năm 2025 do thay đổi địa chỉ công ty.

Vốn điều lệ của Công ty: 199.910.200.000 đồng.

Trụ sở hoạt động

- Địa chỉ : Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh
- Điện thoại : 028 37 423 929
- E-mail : infor.tcw@saigonnewport.com.vn

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Dịch vụ đại lý làm thủ tục hải quan, đại lý vận tải hàng hóa;
- Dịch vụ đại lý tàu biển, dịch vụ đóng gói (trừ đóng gói thuốc bảo vệ thực vật);
- Dịch vụ xếp dỡ, vận tải container, dịch vụ kiểm đếm hàng hóa;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho đông lạnh, dịch vụ đại lý tàu biển.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày tái bổ nhiệm
Ông Ngô Văn Ngự	Chủ tịch	Ngày 29 tháng 5 năm 2025
Ông Trịnh Văn Mọi	Thành viên	Ngày 29 tháng 5 năm 2025
Ông Đoàn Phi	Thành viên	Ngày 29 tháng 5 năm 2025
Ông Đỗ Thanh Trường	Thành viên	Ngày 29 tháng 5 năm 2025
Ông Trần Quang Thảo	Thành viên	Ngày 29 tháng 5 năm 2025

Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
Bà Nguyễn Thị Thúy Nga	Trưởng ban	Tái bổ nhiệm ngày 29 tháng 5 năm 2025
Bà Đỗ Phương Thảo	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 5 năm 2025
Bà Đặng Thùy Trang	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 5 năm 2025
Bà Nguyễn Thị Huyền	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 29 tháng 5 năm 2025
Bà Nguyễn Thị Hồng Vân	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 29 tháng 5 năm 2025

Ban điều hành, quản lý

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm
Ông Đỗ Thanh Trường	Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 25 tháng 4 năm 2024
Ông Đoàn Phi	Phó Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2023
Ông Bùi Văn Bằng	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 11 tháng 5 năm 2021
Ông Nguyễn Văn Hào	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 26 tháng 9 năm 2024
Bà Nguyễn Thị Hồng Liên	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 06 tháng 7 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẠN TÂN CẢNG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo là ông Đỗ Thanh Trường – Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 25 tháng 4 năm 2024).

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025 của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính 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 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;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng 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.

Ban Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của 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 quản lý các tài sản của 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.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

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

Thay mặt Ban Giám đốc,



Đỗ Thanh Trường

Ngày 02 tháng 3 năm 2026

Số:2.0130/26/TC-AC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 02 tháng 3 năm 2026, từ trang 06 đến trang 36, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của 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 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 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 ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Kho vận Tân Cảng tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, 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.

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



Lê Văn Khoa – Thành viên Ban Giám đốc
Giấy CNDKHN kiểm toán số: 1794-2023-008-1
Người được ủy quyền
Hà Nội, ngày 02 tháng 3 năm 2026

Lương Nhất Vũ - Kiểm toán viên
Giấy CNDKHN kiểm toán số: 6256-2023-008-1



CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		489.396.786.595	389.827.076.193
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	89.645.700.895	63.090.479.604
1. Tiền	111		39.645.700.895	32.090.479.604
2. Các khoản tương đương tiền	112		50.000.000.000	31.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		194.300.000.000	149.500.000.000
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	194.300.000.000	149.500.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		188.038.544.050	158.984.318.624
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	180.973.225.217	152.690.393.373
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	2.762.013.056	1.778.933.174
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	6.618.952.780	6.801.644.498
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(2.315.647.003)	(2.286.652.421)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		7.340.014.631	6.272.231.932
1. Hàng tồn kho	141	V.7	7.340.014.631	6.272.231.932
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10.072.527.019	11.980.046.033
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	8.599.810.335	9.981.652.245
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.472.716.684	1.998.393.788
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		178.865.712.706	188.998.057.654
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		15.000.000.000	15.000.000.000
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	15.000.000.000	15.000.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		114.679.070.703	122.137.492.011
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	103.470.296.845	108.074.385.031
<i>Nguyên giá</i>	222		569.343.398.715	556.673.211.919
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(465.873.101.870)	(448.598.826.888)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	11.208.773.858	14.063.106.980
<i>Nguyên giá</i>	228		37.191.667.335	32.544.087.875
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(25.982.893.477)	(18.480.980.895)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		264.864.594	51.412.844
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		264.864.594	51.412.844
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	33.553.923.189	34.327.147.177
1. Đầu tư vào công ty con	251		28.100.000.000	28.100.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		7.200.000.000	7.200.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1.746.076.811)	(972.852.823)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		15.367.854.220	17.482.005.622
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	14.202.908.958	16.506.850.486
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.11	1.164.945.262	975.155.136
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		668.262.499.301	578.825.133.847

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		306.909.742.755	250.600.455.707
I. Nợ ngắn hạn	310		301.909.742.755	245.600.455.707
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	151.691.870.977	97.455.471.663
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		24.630.000	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	16.560.822.734	15.484.709.929
4. Phải trả người lao động	314		73.429.585.233	64.734.647.453
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	6.688.656.309	7.058.280.679
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		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	13.653.587.913	10.478.372.779
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.16	39.860.589.589	50.388.973.204
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		5.000.000.000	5.000.000.000
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		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.15b	5.000.000.000	5.000.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
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		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		361.352.756.546	328.224.678.140
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	361.352.756.546	328.224.678.140
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		199.910.200.000	199.910.200.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		199.910.200.000	199.910.200.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
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		115.463.210.546	84.334.234.140
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		45.979.346.000	43.980.244.000
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	43.980.244.000
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		45.979.346.000	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
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		668.262.499.301	578.825.133.847

Lập, ngày 02 tháng 3 năm 2026

Người lập biểu

Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hồng Liên

Giám đốc



Đỗ Thanh Trường

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	964.222.919.524	863.833.231.101
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		964.222.919.524	863.833.231.101
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	735.222.075.472	654.856.602.491
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		229.000.844.052	208.976.628.610
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	14.673.842.198	14.712.441.364
7. Chi phí tài chính	22		869.115.117	78.559.123
Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	3.949.970
8. Chi phí bán hàng	25	VI.4	31.836.301.484	29.984.419.204
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	69.459.134.200	69.444.541.742
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		141.510.135.449	124.181.549.905
11. Thu nhập khác	31		993.770.298	318.395.214
12. Chi phí khác	32		2.411.287.165	467.113.950
13. Lợi nhuận khác	40		(1.417.516.867)	(148.718.736)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		140.092.618.582	124.032.831.169
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.13	31.281.071.387	28.078.663.498
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(189.790.126)	(243.074.622)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		109.001.337.321	96.197.242.293
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.6	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.6	-	-

Người lập biểu



Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hồng Liên

Lập, ngày 02 tháng 3 năm 2026

Giám đốc



Đỗ Thanh Trường

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẠN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		140.092.618.582	124.032.831.169
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	VI.7	27.789.239.849	24.451.113.650
- Các khoản dự phòng	03		802.218.570	(412.590.046)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		47.655.564	33.968.779
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(14.699.232.758)	(14.268.258.695)
- Chi phí lãi vay	06		-	3.949.970
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		154.032.499.807	133.841.014.827
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(20.226.549.112)	(78.559.001.076)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.067.782.699)	595.698.497
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		56.416.032.507	32.667.921.005
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		3.685.783.438	1.214.581.838
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	(3.949.970)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.13	(30.705.203.446)	(25.463.546.563)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	V.16	32.000.000	9.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.16	(40.454.296.530)	(46.942.814.349)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		121.712.483.965	17.358.904.209
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		(18.653.073.228)	(15.999.177.745)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		555.152.000	(774.318)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(311.300.000.000)	(294.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		266.500.000.000	267.500.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(3.600.000.000)
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		13.671.393.911	14.488.627.532
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(49.226.527.317)	(31.611.324.531)

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	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		-	-
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		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	(2.653.645.716)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(45.880.292.200)	(44.090.851.130)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(45.880.292.200)	(46.744.496.846)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		26.605.664.448	(60.996.917.168)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	63.090.479.604	124.086.819.543
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(50.443.157)	577.229
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	89.645.700.895	63.090.479.604

Lập, ngày 02 tháng 3 năm 2026

Người lập biểu

Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hồng Liên

Giám đốc



Đỗ Thanh Trường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho 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 Kho vận Tân Cảng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) 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 là:
- Dịch vụ đại lý làm thủ tục hải quan, đại lý vận tải hàng hóa;
 - Dịch vụ đại lý tàu biển, dịch vụ đóng gói (trừ đóng gói thuốc bảo vệ thực vật);
 - Dịch vụ xếp dỡ, vận tải container, dịch vụ kiểm đếm hàng hóa;
 - Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho đông lạnh, dịch vụ đại lý tàu biển.
- 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 Công ty**

Công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	Cảng Tân Cảng - Cát Lái, số 1295A, đường Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh	Vận tải hàng hóa; cho thuê kho bãi và lưu giữ hàng hóa; dịch vụ đóng gói.	57,50%	57,50%	57,50%
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực	Số 938A13 Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh	Bốc xếp hàng hóa; kho bãi và lưu giữ hàng hóa.	51,00%	51,00%	51,00%

Công ty liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Tân Cảng Express	9B Tú Xương, phường Xuân Hòa, thành phố Hồ Chí Minh	Bốc xếp hàng hóa; kho bãi và lưu giữ hàng hóa.	36%	36%	36%
Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng	Số 1295B, đường Nguyễn Thị Định, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh	Kho bãi và lưu giữ hàng hóa.	36%	36%	36%

- 6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**
Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty có 455 nhân viên đang làm việc (Số đầu năm: 452 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của 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

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, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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 3 năm 2016 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ngày 27 tháng 10 năm 2025, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 99/2025/TT-BTC ("Thông tư 99") hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế cho Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp ("Thông tư 200") và các Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18 tháng 5 năm 2015, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200. Các quy định của Thông tư 99 được áp dụng cho việc ghi sổ, lập và trình bày Báo cáo tài chính cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2026.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. 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 năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm 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 năm tài chính 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 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 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 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 năm tài chính 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 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 TMCP Quân đội – Chi nhánh An Phú (Ngân hàng 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 TMCP Quân đội – Chi nhánh An Phú (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

3. 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.

4. 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 Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty chỉ bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc trên 3 tháng. 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 ty con, công ty liên kết

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Ghi nhận ban đầu

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận 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 ty con và công ty liên kết

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ, với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có tại ngày kết thúc năm tài chính nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ thực góp của Công ty tại công ty con, công ty liên kết. Nếu công ty con, công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

5. 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 Công ty và người mua là đơn vị độc lập với 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 dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Đối với hàng tồn kho là nguyên vật liệu và công cụ, dụng cụ, giá gốc được xác định bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Hàng tồn kho của Công ty chủ yếu là các vật tư, phụ tùng được dự trữ để phục vụ thay thế, sửa chữa máy móc thiết bị, phương tiện vận tải, được bảo quản ở tình trạng tốt và không cần trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 năm tài chính. 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 Công ty chủ yếu bao gồm:

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 03 năm.

Chi phí bảo hiểm

Chi phí bảo hiểm (bao gồm chi phí bảo hiểm nhân thọ, bảo hiểm sức khỏe, bảo hiểm cháy nổ và bảo hiểm phương tiện) được phân bổ vào chi phí theo thời gian hiệu lực trên Giấy chứng nhận bảo hiểm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

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 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 năm.

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 năm.

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:

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

10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Khi tài sản cố định vô 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 năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là chương trình phần mềm máy tính. Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 - 05 năm.

11. 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.
- 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 căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

12. 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.

13. 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.

14. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Công ty 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 Công ty 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.

15. 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 đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

16. 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.

17. 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 năm tài chính 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 năm tài chính 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

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. 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:

- 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
 - 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.

18. 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.

19. 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 của Công ty.

Công ty chỉ hoạt động trong lĩnh vực cung cấp dịch vụ xếp dỡ bốc xếp, thực hiện trên địa bàn khu vực Cảng Cát Lái, trong phạm vi lãnh thổ Việt Nam. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	320.029.033	485.384.854
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	39.325.671.862	31.605.094.750
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng)	50.000.000.000	31.000.000.000
Cộng	89.645.700.895	63.090.479.604

2. Các khoản đầu tư tài chính**2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 06 tháng lãi suất từ 5,2% – 6,8%/năm, có giá trị ghi sổ bằng giá gốc.

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	28.100.000.000	-	28.100.000.000	-
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	23.000.000.000	-	23.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực	5.100.000.000	-	5.100.000.000	-
Đầu tư vào công ty liên kết	7.200.000.000	(1.746.076.811)	7.200.000.000	(972.852.823)
Công ty Cổ phần Tân Cảng Express	3.600.000.000	-	3.600.000.000	-
Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng	3.600.000.000	(1.746.076.811)	3.600.000.000	(972.852.823)
Cộng	35.300.000.000	(1.746.076.811)	35.300.000.000	(972.852.823)

Số lượng cổ phần nắm giữ và tỷ lệ sở hữu của Công ty tại các đơn vị như sau:

Tên Công ty	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng cổ phần	Tỷ lệ sở hữu	Số lượng cổ phần	Tỷ lệ sở hữu
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	2.300.000	57,50%	2.300.000	57,50%
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực	510.000	51,00%	510.000	51,00%
Công ty Cổ phần Tân Cảng Express	360.000	36,00%	360.000	36,00%
Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng	360.000	36,00%	360.000	36,00%

Giá trị hợp lý

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

Tình hình hoạt động của công ty con và công ty liên kết

Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng tiếp tục bị lỗ trong năm. Các công ty con và công ty liên kết đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)*Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	972.852.823	1.005.097.669
Trích lập dự phòng bổ sung	773.223.988	972.852.823
Hoàn nhập dự phòng	-	(1.005.097.669)
Số cuối năm	1.746.076.811	972.852.823

Giao dịch với các công ty con và công ty liên kết

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với công ty con và công ty liên kết như sau:

	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái		
Cung cấp dịch vụ cho Công ty con	8.941.862.215	6.834.107.771
Sử dụng dịch vụ của Công ty con	87.986.108.135	79.827.213.833
Công ty con chia cổ tức	3.680.000.000	5.520.000.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực		
Cung cấp dịch vụ cho Công ty con	1.002.430.865	964.840.939
Cho Công ty con thuê đất	8.050.824.000	8.050.824.000
Sử dụng dịch vụ của Công ty con	486.084.000	3.311.881.852
Mua nhiên liệu của Công ty con	1.750.570.581	6.603.803.172
Công ty con chia cổ tức	1.530.000.000	1.530.000.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng Express		
Cung cấp dịch vụ cho Công ty liên kết	462.638.972	615.631.716
Sử dụng dịch vụ của Công ty liên kết	23.942.557.958	10.386.952.763
Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng		
Góp vốn vào Công ty liên kết	-	3.600.000.000
Cung cấp dịch vụ cho Công ty liên kết	3.755.311.904	-
Sử dụng dịch vụ của Công ty liên kết	806.786.000	-

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	134.027.273.006	106.522.873.168
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	116.879.904.914	96.951.472.781
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	6.003.133.865	4.131.662.111
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực	4.427.953.200	4.571.195.114
Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng	1.867.153.250	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng Express	39.738.051	516.390.332
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	348.315.860	260.156.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	10.528.270	41.549.760
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	155.567.930	50.447.070
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng- Cái Mép	4.290.840.000	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	4.137.666	-
Phải thu các khách hàng khác	46.945.952.211	46.167.520.205
Cộng	180.973.225.217	152.690.393.373

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**4. Trả trước cho người bán**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Trả trước cho bên liên quan</i>	<i>1.180.249.976</i>	<i>796.857.600</i>
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	1.180.249.976	796.857.600
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<i>1.581.763.080</i>	<i>982.075.574</i>
Công ty Cổ phần Xây dựng và Kết cấu thép Á Long	541.550.077	-
Công ty TNHH MTV Gia Hưng Tiến	656.981.280	-
Các nhà cung cấp khác	383.231.723	982.075.574
Cộng	2.762.013.056	1.778.933.174

5. Phải thu khác**5a. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan (Thu hộ, chi hộ)</i>	<i>543.892.761</i>	-	<i>2.376.431.432</i>	-
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	194.893.977	-	1.730.497.411	-
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	348.998.784	-	645.934.021	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>6.075.060.019</i>	-	<i>4.425.213.066</i>	-
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	2.290.770.410	-	1.818.083.563	-
Tạm ứng	966.709.985	-	779.507.761	-
Các khoản đặt cọc, ký quỹ, ký cược	245.000.000	-	105.000.000	-
Các khoản chi hộ	2.411.004.441	-	1.282.202.870	-
Các khoản phải thu khác	161.575.183	-	440.418.872	-
Cộng	6.618.952.780	-	6.801.644.498	-

5b. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty TNHH Hiệp Lực - Đặt cọc tiền thuê đất (Xem thuyết minh VII.1)	15.000.000.000	-	15.000.000.000	-

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Là các khoản trích lập dự phòng phải thu khó đòi của khách hàng.

		Số cuối năm			Số đầu năm	
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Dự phòng	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Dự phòng
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Hải Lưu	Trên 3 năm	441.997.000	(441.997.000)	Trên 3 năm	441.997.000	(441.997.000)
Công ty TNHH Innopack Việt Nam	Trên 3 năm	1.565.679.417	(1.565.679.417)	Trên 3 năm	1.565.679.417	(1.565.679.417)
Các khách hàng khác	Từ 1-3 năm	355.151.427	(307.970.586)	Trên 3 năm	278.976.004	(278.976.004)
Cộng		2.362.827.844	(2.315.647.003)		2.286.652.421	(2.286.652.421)

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	2.286.652.421	2.666.997.621
Trích lập dự phòng bổ sung	78.994.582	-
Hoàn nhập dự phòng	(50.000.000)	(380.345.200)
Số cuối năm	2.315.647.003	2.286.652.421

7. Hàng tồn kho

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	7.205.123.931	5.731.349.788
Công cụ, dụng cụ	134.890.700	540.882.144
Cộng	7.340.014.631	6.272.231.932

8. Chi phí trả trước**8a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	994.265.833	1.029.849.720
Chi phí bảo hiểm	5.028.485.105	4.940.645.722
Chi phí sửa chữa	2.413.960.211	3.861.911.454
Các chi phí khác	163.099.186	149.245.349
Cộng	8.599.810.335	9.981.652.245

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	1.932.931.530	2.933.482.201
Chi phí sửa chữa	10.943.895.684	11.936.825.291
Các chi phí khác	1.326.081.744	1.636.542.994
Cộng	14.202.908.958	16.506.850.486

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

9. 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	171.403.054.122	193.641.288.535	122.939.323.445	7.598.866.577	61.090.679.240	556.673.211.919
Mua trong năm	-	4.603.581.481	-	1.006.936.000	10.072.721.600	15.683.239.081
Thanh lý, nhượng bán	-	(2.136.773.100)	(876.279.185)	-	-	(3.013.052.285)
Số cuối năm	171.403.054.122	196.108.096.916	122.063.044.260	8.605.802.577	71.163.400.840	569.343.398.715
Trong đó:						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	48.872.682.845	157.873.860.549	107.132.604.526	2.131.367.052	52.340.920.077	368.351.435.049
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	106.821.458.902	173.737.761.617	109.883.633.257	3.403.309.608	54.752.663.504	448.598.826.888
Khấu hao trong năm	8.369.104.269	5.576.975.270	2.400.389.724	1.445.262.167	2.495.595.837	20.287.327.267
Thanh lý, nhượng bán	-	(2.136.773.100)	(876.279.185)	-	-	(3.013.052.285)
Số cuối năm	115.190.563.171	177.177.963.787	111.407.743.796	4.848.571.775	57.248.259.341	465.873.101.870
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	64.581.595.220	19.903.526.918	13.055.690.188	4.195.556.969	6.338.015.736	108.074.385.031
Số cuối năm	56.212.490.951	18.930.133.129	10.655.300.464	3.757.230.802	13.915.141.499	103.470.296.845
Trong đó:						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

10. Tài sản cố định vô hình

Là phần mềm máy vi tính.

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
Số đầu năm	32.544.087.875	(18.480.980.895)	14.063.106.980
Mua trong năm	4.647.579.460	-	9.843.555.930
Khấu hao trong năm	-	(7.501.912.582)	(7.501.912.582)
Số cuối năm	37.191.667.335	(25.982.893.477)	11.208.773.858

Một số tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng có nguyên giá là 9.843.555.930 VND.

11. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

11a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã ghi nhận

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ là chi phí chưa có hóa đơn, chứng từ. Chi tiết phát sinh trong năm như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	975.155.136	732.080.514
Phát sinh trong năm	1.164.945.262	975.155.136
Hoàn nhập trong năm	(975.155.136)	(732.080.514)
Số cuối năm	1.164.945.262	975.155.136

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại là 20%.

11b. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận

Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho những khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ là chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ do phát sinh nhỏ.

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	112.816.840.629	52.640.238.194
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	60.214.199.736	2.292.773.345
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực	63.901.440	881.667.790
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	25.580.227.121	24.158.124.343
Công ty Cổ phần Tân Cảng Express	6.413.513.091	3.745.927.376
Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng	14.396.400	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	4.126.022.427	7.413.895.041
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	12.640.880.995	8.425.372.900
Công ty TNHH Phát triển nguồn Nhân lực Tân Cảng - STC	468.900.000	1.052.831.748
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	5.599.800	5.956.200
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	841.568.724	675.015.012
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	531.081.457	1.672.431.300
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	351.893.160	382.151.520
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Hiệp Phước	-	20.172.240
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	231.674.378	504.235.879
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng - Vũng Tàu	-	295.812.000

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung	1.819.800	1.775.520
Công ty Cổ phần Mười lăm Tháng ba	1.331.162.100	1.112.095.980
Phải trả các nhà cung cấp khác	38.875.030.348	44.815.233.469
Công ty Cổ phần Hai Hai Mười Hai	11.001.538.867	10.235.666.397
Các nhà cung cấp khác	27.873.491.481	34.579.567.072
Cộng	151.691.870.977	97.455.471.663

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

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	33.069.737.170	(33.069.737.170)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13.078.663.498	31.281.071.387	(30.705.203.446)	13.654.531.439
Thuế thu nhập cá nhân	2.406.046.431	15.477.777.120	(14.977.532.256)	2.906.291.295
Lệ phí môn bài	-	3.000.000	(3.000.000)	-
Thuế nhà thầu	-	222.355.195	(222.355.195)	-
Cộng	15.484.709.929	80.053.940.872	(78.977.828.067)	16.560.822.734

Thuế giá trị gia tăng

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

- Dịch vụ lưu kho bãi, cho thuê phương tiện và các dịch vụ đi kèm 8%; 10%
- Cho thuê văn phòng và quyền sử dụng đất 10 %

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	140.092.618.582	124.032.831.169
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	19.758.773.353	23.410.486.320
- Các khoản điều chỉnh tăng	24.634.549.032	27.091.125.525
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của tiền và các khoản phải thu năm nay	50.592.825	-
Chi phí không hợp lệ	18.758.621.709	22.215.349.846
Chi phí trích trước chưa có hóa đơn, chứng từ	5.824.726.309	4.875.775.679
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của tiền và các khoản phải thu năm trước	608.189	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	(4.875.775.679)	(3.680.639.205)
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của tiền và các khoản phải thu năm nay	-	(608.189)
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của tiền và các khoản phải thu năm trước	-	(19.628.445)

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Năm nay	Năm trước
<i>Chi phí trích trước của năm trước đã có hóa đơn, chứng từ trong năm nay</i>	<i>(4.875.775.679)</i>	<i>(3.660.402.571)</i>
Thu nhập chịu thuế	159.851.391.935	147.443.317.489
Thu nhập được miễn thuế (cổ tức được chia)	(5.210.000.000)	(7.050.000.000)
Thu nhập tính thuế	154.641.391.935	140.393.317.489
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	30.928.278.387	28.078.663.498
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	352.793.000	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	31.281.071.387	28.078.663.498

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của 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 có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan (chi phí vận chuyển, nâng hạ, thuê phương tiện và các chi phí khác)	2.227.040.500	2.892.590.234
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	481.121.200	1.829.144.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực	6.072.000	136.523.418
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	817.862.569	449.714.316
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	30.446.926	79.769.000
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	1.233.000	408.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	15.238.000	17.529.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng Express	561.289.347	89.038.000
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	-	31.274.500
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	79.512.458	-
Công ty Cổ phần Mười lăm Tháng ba	234.265.000	259.190.000
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	4.461.615.809	4.165.690.445
Chi phí bốc xếp, nâng hạ, vận chuyển	2.485.623.115	1.545.987.579
Chi phí hoa hồng	369.524.240	865.329.783
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	1.606.468.454	1.754.373.083
Cộng	6.688.656.309	7.058.280.679

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**15. Phải trả khác****15a. Phải trả ngắn hạn khác**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả bên liên quan	339.702.467	-
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	321.265.000	-
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	18.437.467	-
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác	13.313.885.446	10.478.372.779
Kinh phí công đoàn	1.655.617.121	1.337.763.218
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	2.185.754.635	1.932.562.610
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.308.001.633	1.273.152.383
Cổ tức phải trả	2.677.172.520	2.578.118.720
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	5.487.339.537	3.356.775.848
Cộng	13.653.587.913	10.478.372.779

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

15b. Phải trả dài hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực	5.000.000.000	5.000.000.000
- Đặt cọc tiền thuê đất (Xem thuyết minh VII.1)		

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

16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Quỹ khen thưởng	Quỹ phúc lợi	Quỹ thưởng người quản lý	Cộng
Số đầu năm	20.261.638.693	29.489.834.511	637.500.000	50.388.973.204
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	33.407.297.841	3.711.921.982	1.100.000.000	38.219.219.823
Tăng khác	32.000.000	-	-	32.000.000
Chi quỹ trong năm	(33.016.800.000)	(6.799.996.530)	(637.500.000)	(40.454.296.530)
Hoàn lại quỹ đã trích năm trước (xem thuyết minh V.17d)	-	(8.325.306.908)	-	(8.325.306.908)
Số cuối năm	20.684.136.534	18.076.453.055	1.100.000.000	39.860.589.589

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Năm trước				
Số dư đầu năm	199.910.200.000	74.714.509.911	43.980.244.000	318.604.953.911
Lợi nhuận trong năm	-	-	96.197.242.293	96.197.242.293
Chia cổ tức	-	-	(43.980.244.000)	(43.980.244.000)
Tạm trích các quỹ từ lợi nhuận trong năm	-	9.619.724.229	(52.216.998.293)	(42.597.274.064)
Số dư cuối năm	199.910.200.000	84.334.234.140	43.980.244.000	328.224.678.140

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Năm nay				
Số dư đầu năm	199.910.200.000	84.334.234.140	43.980.244.000	328.224.678.140
Lợi nhuận trong năm	-	-	109.001.337.321	109.001.337.321
Chia cổ tức	-	-	(45.979.346.000)	(45.979.346.000)
Hoàn lại quỹ phúc lợi năm 2024 đã tạm trích cao hơn số được duyệt	-	-	8.325.306.908	8.325.306.908
Trích bổ sung quỹ đầu tư phát triển từ lợi nhuận năm 2024	-	6.326.204.908	(6.326.204.908)	-
Tạm trích các quỹ từ lợi nhuận trong năm	-	24.802.771.498	(63.021.991.321)	(38.219.219.823)
Số dư cuối năm	199.910.200.000	115.463.210.546	45.979.346.000	361.352.756.546

17b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	117.970.500.000	117.970.500.000
Các cổ đông khác	81.939.700.000	81.939.700.000
Cộng	199.910.200.000	199.910.200.000

17c. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	19.991.020	19.991.020
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành	19.991.020	19.991.020
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	19.991.020	19.991.020

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

17d. Phân phối lợi nhuận

Trong năm, Công ty đã phân phối lợi nhuận năm 2024 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 số 01/2025/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29 tháng 5 năm 2025 và Quyết định số 567/QĐ-KVTC ngày 31 tháng 7 năm 2025 như sau:

	VND
• Chia cổ tức	: 45.979.346.000
• Trích bổ sung quỹ đầu tư phát triển	: 6.326.204.908
• Hoàn lại quỹ phúc lợi đã tạm trích cao hơn số được duyệt	: (8.325.306.908)
Ngoài ra, Công ty tạm phân phối lợi nhuận năm 2025, như sau:	
• Trích quỹ đầu tư phát triển	: 24.802.771.498
• Trích quỹ khen thưởng	: 33.407.297.841
• Trích quỹ phúc lợi	: 3.711.921.982
• Trích quỹ thưởng người quản lý	: 1.100.000.000

18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại

Tại ngày kết thúc năm tài chính, tiền bao gồm 409.701,54 USD (Số đầu năm: 1.225,44 USD).

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****1a. Tổng doanh thu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu cung cấp dịch vụ	964.222.919.524	863.833.231.101

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

Ngoài các giao dịch về cung cấp dịch vụ cho công ty con, công ty liên kết được trình bày ở thuyết minh số V.2, Công ty còn phát sinh các giao dịch cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan không phải là công ty con, công ty liên kết như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	437.292.907.843	401.308.744.375
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	1.712.383.984	739.987.964
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	653.568.518	443.731.750
Công ty Cổ phần Tiếp vận Quốc tế Cảng Cát Lái	-	9.685.185
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	182.743.769	313.279.500
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	40.343.986	37.220.370
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng - Cái Mép	7.303.650.000	-

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn cung cấp dịch vụ	735.222.075.472	654.856.602.491

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi	8.934.080.758	7.219.033.013
Cổ tức, lợi nhuận được chia	5.210.000.000	7.050.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	529.761.440	443.408.351
Cộng	14.673.842.198	14.712.441.364

4. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.114.583.230	17.031.461.762
Các chi phí khác	12.721.718.254	12.952.957.442
Cộng	31.836.301.484	29.984.419.204

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	9.982.970.162	14.604.140.367
Chi phí vật liệu quản lý	1.297.861.164	1.225.250.737
Chi phí đồ dùng văn phòng	3.819.856.995	2.674.372.761
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.177.432.585	909.451.392
Thuế, phí và lệ phí	50.142.490	78.910.612

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Năm nay	Năm trước
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	28.994.582	(380.345.200)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.869.889.806	5.444.834.466
Các chi phí khác	47.231.986.416	44.887.926.607
Cộng	69.459.134.200	69.444.541.742

6. Lãi trên cổ phiếu

Thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	41.533.034.328	41.990.768.232
Chi phí nhân công	221.764.805.760	200.601.122.132
Chi phí khấu hao tài sản cố định	27.789.239.849	24.451.113.650
Chi phí dịch vụ mua ngoài	456.097.331.429	399.262.873.061
Chi phí khác	89.333.099.790	87.979.686.362
Cộng	836.517.511.156	754.285.563.437

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Các cam kết thuê, cho thuê hoạt động

1a. Công ty là bên đi thuê

Bên cho thuê: Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn

Theo Hợp đồng ngày 19 tháng 11 năm 2010, Công ty thuê cơ sở hạ tầng và các hạng mục công trình thuộc Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn nằm ở địa phận phường Thạnh Mỹ Tây và phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh. Hợp đồng không hủy ngang, có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2010, thời hạn thuê 10 năm. Kể từ năm 2020, các bên ký phụ lục hợp đồng thuê hàng năm để xác định lại thời hạn và đơn giá thuê.

Tổng số tiền thuê phát sinh năm nay là 49.838.040.000 VND (Năm trước: 46.990.152.000 VND).

Bên cho thuê: Công ty TNHH Hiệp Lực

Theo Văn bản sửa đổi bổ sung ngày 30 tháng 3 năm 2023 của Hợp đồng số 759/KVTC-HL ngày 19, 20 tháng 12 năm 2019, Công ty thuê quyền sử dụng đất của Công ty TNHH Hiệp Lực tại phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh để kinh doanh kho bãi container. Hợp đồng không hủy ngang, thời hạn thuê 10 năm kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 01 tháng 01 năm 2030, với số tiền đặt cọc là 15.000.000.000 VND (Xem thuyết minh V.5b).

Đơn giá thuê bao gồm cả VAT như sau:

Giai đoạn	Bãi (VND/m ² /tháng)	Kho (VND/m ² /tháng)
01/01/2020 – 01/01/2024	25.000	56.000
02/01/2024 – 01/01/2027	27.500	61.600
02/01/2027 – 01/01/2030	Điều chỉnh theo sự thống nhất của hai bên, tuy nhiên không vượt quá 10% so với đơn giá đã ký ở Giai đoạn 2	

Tổng số tiền thuê phát sinh năm nay là 6.755.256.000 VND (Năm trước: 6.755.256.000 VND).

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

1b. Công ty là bên cho thuê

Bên thuê: Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực

Theo Phụ lục số 01 ngày 03 tháng 4 năm 2023 và phụ lục số 02 ngày 20 tháng 12 năm 2023 của Hợp đồng số 11/KVTC-TCH ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty cho Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực thuê quyền sử dụng đất tại phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh để kinh doanh kho bãi container. Hợp đồng không hủy ngang, thời hạn thuê 10 năm kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 01 tháng 01 năm 2030, với số tiền nhận đặt cọc là 5.000.000.000 VND (Xem thuyết minh V.15b).

Đơn giá thuê chưa bao gồm VAT như sau:

Giai đoạn	Bãi (VND/m ² /tháng)	Kho (VND/m ² /tháng)
01/01/2020 – 31/3/2023	28.000	56.000
01/04/2023 – 31/12/2023	33.000	61.000
02/01/2024 – 01/01/2027	31.000	62.000
02/01/2027 – 01/01/2030	Điều chỉnh phù hợp với thực tế thị trường	

Tổng doanh thu cho thuê trong năm nay là 8.050.824.000 VND (Năm trước: 8.050.824.000 VND).

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

Các bên liên quan với 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.

2a. 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, 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

Công ty không phát sinh giao dịch và không có 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 danh	Tiền lương	Thưởng	Thưởng người quản lý	Thù lao	Cộng thu nhập
Năm nay						
Hội đồng quản trị						
Ông Ngô Văn Ngự	Chủ tịch HĐQT	729.059.771	518.940.229	98.437.500	-	1.346.437.500
Ông Trịnh Văn Mọi	Thành viên HĐQT	-	-	70.312.500	60.000.000	130.312.500
Ông Đoàn Phi	Thành viên HĐQT kiêm Phó Giám đốc	579.672.614	559.214.409	75.000.000	60.000.000	1.273.887.023
Ông Đỗ Thanh Trường	Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc	772.683.871	691.221.705	60.937.500	60.000.000	1.584.843.076
Ông Trần Quang Thảo	Thành viên HĐQT	-	20.101.587	60.937.500	60.000.000	141.039.087
Ban Kiểm soát						
Bà Nguyễn Thị Thúy Nga	Trưởng BKS	-	-	56.250.000	60.000.000	116.250.000
Bà Đỗ Phương Thảo	Thành viên BKS	-	-	-	21.000.000	21.000.000
Bà Đặng Thùy Trang	Thành viên BKS	-	-	-	21.000.000	21.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Chức danh	Tiền lương	Thưởng	Thưởng người quản lý	Thù lao	Cộng thu nhập
Bà Nguyễn Thị Huyền	Thành viên BKS (đến 29/5/2025)	-	-	28.125.000	15.000.000	43.125.000
Bà Nguyễn Thị Hồng Vân	Thành viên BKS (đến 29/5/2025)	-	-	28.125.000	15.000.000	43.125.000
Ban Điều hành						
Ông Bùi Văn Bằng	Phó Giám đốc	576.811.349	558.181.190	60.937.500	-	1.195.930.039
Ông Nguyễn Văn Hào	Phó Giám đốc	476.729.944	465.369.454	-	-	942.099.398
Bà Nguyễn Thị Hồng Liên	Kế toán trưởng	372.200.531	372.651.823	56.250.000	30.000.000	831.102.354
Cộng		3.507.158.080	3.185.680.397	595.312.500	402.000.000	7.690.150.977
Năm trước						
Hội đồng quản trị						
Ông Ngô Văn Ngự	Chủ tịch HĐQT	674.966.133	397.712.496	80.694.444	-	1.153.373.073
Ông Trịnh Văn Mọi	Thành viên HĐQT	-	-	57.638.889	60.000.000	117.638.889
Ông Đỗ Xuân Minh	Thành viên HĐQT	-	-	57.638.889	35.000.000	92.638.889
Ông Đỗ Thanh Trường	Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc (từ 25/4/2024)	491.037.626	227.919.033	-	40.000.000	758.956.659
Ông Trần Quang Thảo	Thành viên HĐQT (từ 9/8/2024)/Giám đốc (đến 25/4/2024)	211.651.568	178.434.397	73.009.259	45.000.000	508.095.224
Ông Đoàn Phi	Thành viên HĐQT kiêm Phó Giám đốc	539.325.922	323.517.788	61.481.481	60.000.000	984.325.191
Ban Kiểm soát						
Bà Nguyễn Thị Thúy Nga	Trưởng BKS	-	-	46.111.111	60.000.000	106.111.111
Ông Nguyễn Hồng Sơn	Thành viên BKS (đến 25/4/2024)	-	-	23.055.556	10.000.000	33.055.556
Bà Nguyễn Thị Thu Hà	Thành viên BKS (đến 25/4/2024)	-	-	23.055.556	10.000.000	33.055.556
Bà Nguyễn Thị Huyền	Thành viên BKS (từ 25/4/2024)	-	-	-	20.000.000	20.000.000
Bà Nguyễn Thị Hồng Vân	Thành viên BKS (từ 25/4/2024)	-	-	-	20.000.000	20.000.000
Ban Điều hành						
Ông Bùi Văn Bằng	Phó Giám đốc	402.632.187	320.914.316	49.953.704	-	773.500.207
Ông Nguyễn Văn Hào	Phó Giám đốc (từ 26/9/2024)	256.155.889	200.305.805	-	-	456.461.694
Bà Nguyễn Thị Hồng Liên	Kế toán trưởng	356.447.914	218.978.926	46.111.111	30.000.000	651.537.951
Cộng		2.932.217.239	1.867.782.761	518.750.000	390.000.000	5.708.750.000

2b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với 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 Tiếp vận Cát Lái	Công ty con
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực	Công ty con
Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Tân Cảng Express	Công ty liên kết

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Bên liên quan khác

Công ty Cổ phần Mười lăm Tháng ba

Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Sóng Thần

Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình Tân Cảng

Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận vận tải Xếp dỡ Tân Cảng

Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng

Công ty Cổ phần Tân Cảng Cái Mép

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Tân Cảng

Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng

Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng

Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung

Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Long Bình

Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Phước

Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng

Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Tân Cảng

Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng - Cái Mép

Công ty TNHH Phát triển Nguồn nhân lực Tân Cảng - STC

Công ty Cổ phần Cảng Cát Lái

Công ty Cổ phần Dịch vụ Biển Tân Cảng

Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng

Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu

Công ty Cổ phần Tân Cảng - Tây Ninh

Công ty TNHH Tiếp vận SITC Tân Cảng

Công ty Cổ phần Tiếp vận Quốc tế Cảng Cát Lái

Công ty TNHH Tiếp vận Tân Cảng HMM

Công ty Cổ phần Bay và Du lịch Biển Tân Cảng

Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng

Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng - Vũng Tàu

Công ty Cổ phần Dịch vụ Tân Cảng Thạnh Phước

Mối quan hệ

Bên liên quan của thành viên HĐQT

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch phát sinh với công ty con, công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2 cũng như các giao dịch cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty con, công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty còn phát sinh các giao dịch trọng yếu khác với các bên liên quan khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn		
Sử dụng dịch vụ của Công ty mẹ	13.539.593.213	10.398.949.630
Thuê cơ sở hạ tầng của Công ty mẹ	49.838.040.000	46.990.152.000
Chia cổ tức cho Công ty mẹ	27.133.215.000	25.953.510.000
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng		
Sử dụng dịch vụ của bên liên quan	10.293.167.009	10.682.265.357
Mua tài sản cố định từ bên liên quan	17.576.242.060	9.458.451.150
Mua hàng và sử dụng dịch vụ của các bên liên quan:		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	30.133.905.319	24.779.231.458
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	125.382.000	133.389.000
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	2.462.770.600	1.965.328.500

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, phường Cát Lái, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	3.218.893.188	3.467.023.566
Công ty TNHH Phát triển nguồn nhân lực Tân Cảng - STC	2.777.548.195	2.117.255.416
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	1.183.346.000	1.094.565.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung	18.813.000	23.538.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Hiệp Phước	19.936.000	78.658.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Vũng Tàu	174.900.000	847.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	2.635.805.681	2.518.526.323
Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình Tân Cảng	-	1.293.421.250
Công ty TNHH Dịch vụ Kho bãi Tân Cảng Shipping	-	9.353.705
Công ty TNHH MTV Cảng Tân Cảng	16.703.704	-
- Cái Mép Thị Vải	13.888.890	-
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Bình Dương	303.894.010	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng	16.187.256.500	14.793.007.000

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.4, V.5a, V.12, V.14 và V.15.

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.

3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

Lập, ngày 02 tháng 3 năm 2026

Người lập biểu

Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hồng Liên

Giám đốc



Đỗ Thanh Trường