CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CAM RANH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý II năm 2026

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CAM RANH
DN: OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:4200272350, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CAM RANH, S=Khánh Hòa, C=VN
Reason: I am the author of this document
Location: your signing location here
Date: 2026.07.28 17:59:50+07'00'
Foxit PDF Reader Version: 11.0.1

Tháng 07 năm 2026

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
Báo cáo tình hình tài chính	3 – 5
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh	6
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ	7
Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính	8 - 36

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Cảng Cam Ranh trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động quý II năm 2026.

CÔNG TY

Công ty cổ phần Cảng Cam Ranh (gọi tắt là "Công ty") là Doanh nghiệp được thành lập dưới hình thức cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Cảng Cam Ranh - Công ty thành viên hạch toán độc lập thuộc Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam, theo quyết định số 38/QĐ-HHVN ngày 28 tháng 01 năm 2015 của Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4200272350, đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 04 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 03 tháng 08 năm 2025 thay đổi Người đại diện theo pháp luật và địa chỉ của công ty, do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là **245.018.170.000 VNĐ**

Địa chỉ trụ sở : Số 29 Nguyễn Trọng Kỷ, TDP Đá Bạc, Phường Cam Linh, Tỉnh Khánh Hòa

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH, QUẢN LÝ

Thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban điều hành, quản lý của Công ty cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Đỗ Hùng Dương	Chủ tịch	12 tháng 06 năm 2025
Nguyễn Văn Thắng	Thành viên	12 tháng 06 năm 2025
Nguyễn Văn Tài	Thành viên	12 tháng 06 năm 2025
Lưu Văn Dũng	Thành viên	12 tháng 06 năm 2025
Nguyễn Thị Yến	Thành viên	12 tháng 06 năm 2025

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Hoàng Việt	Kiểm soát viên trưởng	12 tháng 06 năm 2025
Bùi Thị Ngọc Lương	Kiểm soát viên	12 tháng 06 năm 2025
Trần Minh Đức	Kiểm soát viên	22 tháng 04 năm 2026

Ban điều hành, quản lý

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Nguyễn Văn Thắng	Tổng Giám đốc	01 tháng 09 năm 2022
Trịnh Thanh Tùng	Phó Tổng Giám đốc	21 tháng 02 năm 2024
Nghiêm Mạnh Hà	Phó Tổng Giám đốc	08 tháng 04 năm 2026

TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH VÀ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2026, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm báo cáo này (từ trang 03 đến trang 34).

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 30 tháng 06 năm 2026 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý các Báo cáo tài chính để Báo cáo tài chínhkhông bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- 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 kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.
Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Thay mặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc,

M.S.D.N: 4200272350 - C.T.C.P
CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CAM RANH
P. CAM LINH - T. KHÁNH HÒA

Nguyễn Văn Thắng
Tổng Giám đốc
Khánh Hòa, ngày 12 tháng 07 năm 2026

BiểuB01-DN
Ban hành theoThông tư số 99/2025/TT-BTC

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026

Đơn vị: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	**100**		**122.117.683.499**	**83.123.971.987**
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	**110**	VI.1	**77.960.713.480**	**62.444.956.130**
1. Tiền	111	VI.1	35.960.713.480	25.444.956.130
2. Các khoản tương đương tiền	112	VI.2	42.000.000.000	37.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	**120**	VI.2	**20.247.123.288**	**0**
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. DP giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123		20.247.123.288	0
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ng	124			0
5. Đầu tư ngắn hạn khác	125			0
6. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn	126			0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	**130**		**21.854.358.618**	**16.187.291.286**
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	20.060.013.867	14.219.905.636
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.3	2.415.404.488	1.797.820.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			0
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134			0
5. Phải thu ngắn hạn khác	135		730.010.347	1.520.635.734
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	136	VI.4	(1.351.070.084)	(1.351.070.084)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	137			0
				0
IV. Hàng tồn kho	**140**	VI.7	**1.515.994.782**	**1.332.963.166**
1. Hàng tồn kho	141		1.515.994.782	1.332.963.166
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	142		0	0
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	**150**			**0**
1. Súc vật nuôi lấy sản phẩm 1 lần ngắn hạn	151			0
2. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một l	152			0
3. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học ngắn hạn (*)	153			0
VI. Tài sản ngắn hạn khác	**160**		**539.493.331**	**3.158.761.405**
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	VI.13	539.493.331	736.177.574
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	162		0	258.551.318
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163			2.164.032.513
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	165		0	0

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

B - TÀI SẢN DÀI HẠN	**200**		**260.352.130.203**	**263.330.744.886**
I. Các khoản phải thu dài hạn	**210**		**0**	**0**
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu dài hạn khác	215		0	0
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	216	VI.4	0	0
			0	0
II. Tài sản cố định	**220**		**249.881.198.731**	**242.730.048.639**
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	249.170.818.062	242.268.130.408
Nguyên giá	*222*		583.262.097.635	565.742.853.193
Giá trị hao mòn lũy kế	*223*		(334.091.279.573)	(323.474.722.785)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.10	0	0
Nguyên giá	*225*		0	0
Giá trị hao mòn lũy kế	*226*		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.11	710.380.669	461.918.231
Nguyên giá	*228*		1.285.375.660	955.375.660
Giá trị hao mòn lũy kế	*229*		(574.994.991)	(493.457.429)
III Tài sản sinh học ngắn hạn	**230**			**0**
1. Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ	*231*			0
a. Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ chưa đến gi	*232*			0
b. Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ đến giai đoạ	*233*			0
Nguyên giá	*234*			0
Giá trị khấu hao lũy kế (*)	*235*			0
2. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần dài hạn	*236*			0
3. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một l	*237*			0
4. *Dự phòng tổn thất tài sản sinh học dài hạn (*	*238*			0
IV. Bất động sản đầu tư	**240**	VI.12	**0**	**0**
1. Nguyên giá	241		0	0
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242		0	0
V Tài sản dở dang dài hạn	**250**	VI.8	**2.889.858.350**	**11.206.660.032**
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	251		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		2.889.858.350	11.206.660.032
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	**260**	VI.2	**4.464.390.000**	**4.464.390.000**
1. Đầu tư vào công ty con	261		3.294.390.000	3.294.390.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	262			0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263		1.170.000.000	1.170.000.000
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài h	264		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	265		0	0
6. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dà	266			
VII Tài sản dài hạn khác	**270**		**3.116.683.122**	**4.929.646.215**
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	VI.13	3.116.683.122	4.929.646.215
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	272		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	274		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	**280**		**382.469.813.702**	**346.454.716.873**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	**300**		**95.724.216.688**	**59.740.982.501**
I. Nợ ngắn hạn	**310**		**87.517.216.688**	**53.993.982.501**
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	8.112.985.823	16.179.375.419
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VI.15	1.004.754.265	322.958.735
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		17.117.532.000	0
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạ	314	VI.17	4.928.314.022	3.274.720.140
5. Phải trả người lao động	315		36.206.288.968	26.733.691.000
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	VI.18	4.726.698.508	310.431.401
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317	V.18		0
8. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng ng	318			0
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319	VI.20	810.800.000	1.362.200.000
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	VI.19	2.351.047.861	3.596.890.293
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	VI.14	1.620.000.000	1.620.000.000
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322	VI.21	6.700.000.000	0
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		3.938.795.241	593.715.513
14. Quỹ bình ổn giá	324		0	0
15. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325		0	0
II. Nợ dài hạn	**330**		**8.207.000.000**	**5.747.000.000**
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333			0
4. Chi phí phải trả dài hạn	334	VI.18	0	0
5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335		0	0
6. Phải trả nội bộ dài hạn	336		0	0
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337	VI.20	3.270.000.000	0
8. Phải trả dài hạn khác	338	VI.19		0
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	VI.14	4.937.000.000	5.747.000.000
10. Trái phiếu chuyển đổi	340		0	0
11. Cổ phiếu ưu đãi	341		0	0
12. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	342	VI.22	0	0
13. Dự phòng phải trả dài hạn	343	VI.21	0	0
14. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344		0	0
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	**400**	VI.23	**286.745.597.014**	**286.713.734.372**
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		245.018.170.000	245.018.170.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		245.018.170.000	245.018.170.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu mua lại của chính mình	415		(482.000.000)	(482.000.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	VI.24	0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	VI.25	0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		18.169.438.761	13.937.027.761
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		24.039.988.253	28.240.536.611
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trướ	420a		228.611	24.464.265
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		24.039.759.642	28.216.072.346
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	**440**		**382.469.813.702**	**346.454.716.873**

Khánh Hòa, ngày 12 tháng 07 năm 2026

Nguyễn Thị Ngọc Hòa	Hồ Nguyễn Tú Anh	Nguyễn Văn Thắng
Người lập biểu	TP. Tài chính Kế toán	Tổng Giám đốc

Biểu B02-DN
Ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2026 đến ngày 30/06/2026

Đơn vị: VNĐ

CHỈ TIÊU	MS	TM	Thực hiện kỳ này		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. DT bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	108.237.582.490	57.491.999.942	199.366.700.049	103.803.968.163
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		108.237.582.490	57.491.999.942	199.366.700.049	103.803.968.163
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	77.669.600.520	40.457.561.311	144.951.574.481	73.264.712.411
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		30.567.981.970	17.034.438.631	54.415.125.568	30.539.255.752
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21		0	0	0	0
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VII.4	1.419.198.818	1.333.624.184	2.498.392.545	1.983.381.899
8. Chi phí tài chính	23	VII.5	136.379.857	179.674.872	260.124.808	330.652.097
- Trong đó: Chi phí đi vay	24		*136.379.857*	179.674.872	260.124.808	330.652.097
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	116.479.078	67.584.411	190.997.086	136.959.826
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	15.039.088.736	7.712.604.949	26.401.358.551	15.144.428.207
11. LN thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 +21+22- (23+25+26)]	30		16.695.233.117	10.408.198.583	30.061.037.668	16.910.597.521
12. Thu nhập khác	31	VII.6	4.543.091	4.500.000	9.043.091	29.181.000
13. Chi phí khác	32	VII.7	(17.912.432)	3.495.253.170	12.132.599	3.578.735.380
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		22.455.523	(3.490.753.170)	(3.089.508)	(3.549.554.380)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		16.717.688.640	6.917.445.413	30.057.948.160	13.361.043.141
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.9	3.345.000.000	1.380.000.000	6.018.188.518	2.819.469.938
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.10	0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		13.372.688.640	5.537.445.413	24.039.759.642	10.541.573.203
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		0	0	0	0
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu			0	0	0	0

Khánh Hòa, ngày 12 tháng 07 năm 2026

Người lập biểu	TP. Tài chính Kế toán	Tổng Giám đốc
Nguyễn Thị Ngọc Hòa	Hồ Nguyễn Tú Anh	Nguyễn Văn Thắng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2026 đến ngày 30/06/2026

BiểuB03-DN
Ban hành theoThông tư số 99/2025/TT-BTC

Đơn vị: VNĐ

CHỈ TIÊU	MS	TM	Kỳ này năm nay	Luỹ kế từ đầu năm	
				Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Lợi nhuận trước thuế	01		**16.717.688.640**	**30.057.948.160**	**13.361.043.141**
2. Điều chỉnh cho các khoản			**6.312.431.307**	**15.199.473.931**	**12.647.386.037**
- Khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư (+)	02		4.555.602.950	10.698.094.350	10.700.115.839
- Tăng/giảm các khoản dự phòng (+/-)	03		3.000.000.000	6.700.000.000	3.600.000.000
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (-/+)	04			0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính (-/+)	05		(1.379.551.500)	(2.458.745.227)	(1.983.381.899)
- Chi phí đi vay (+)	06		136.379.857	260.124.808	330.652.097
- Tăng/giảm các khoản điều chỉnh khác (+/-)	07		0	0	0
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		**23.030.119.947**	**45.257.422.091**	**26.008.429.178**
- Tăng/giảm các khoản phải thu (-/+)	09		7.118.532.220	(3.244.483.501)	(9.228.172.180)
- Tăng/giảm hàng tồn kho (-/+)	10		99.847.066	(183.031.616)	(337.014.398)
- Tăng/giảm các khoản phải trả (+/-)	11		9.052.249.529	10.207.266.024	8.330.624.866
- Tăng/giảm chi phí chờ phân bổ (-/+)	12		770.003.340	2.009.647.336	(4.357.351.800)
- Tăng/giảm chứng khoán kinh doanh (-/+)	13			0	0
- Chi phí đi vay đã trả (-)	14		(136.379.857)	(260.124.808)	(319.468.857)
- Thuế TNDN đã nộp (-)	15		(2.666.000.000)	(5.432.332.083)	(2.665.501.878)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh (+)	16			0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh (-)	17		(2.689.561.272)	(3.545.285.272)	(1.448.071.715)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		**34.578.810.973**	**44.809.078.171**	**15.983.473.216**
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác (-)	21		(6.418.257.576)	(10.694.942.760)	(5.011.855.556)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác (+/-)	22			0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác (-)	23		(20.000.000.000)	(20.000.000.000)	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác (+)	24			0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (-)	25			0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (+)	26			0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia (+)	27		1.132.428.212	2.211.621.939	1.954.709.453
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		**(25.285.829.364)**	**(28.483.320.821)**	**(3.057.146.103)**
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		0	0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các CSH, mua lại CP của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0	0
3. Tiền thu từ đi vay (+)	33		0	0	0
4. Tiền trả nợ gốc vay (-)	34		(405.000.000)	(810.000.000)	(810.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính (-)	35		0	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu (-)	36		0	0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		**(405.000.000)**	**(810.000.000)**	**(810.000.000)**
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		**8.887.981.609**	**15.515.757.350**	**12.116.327.113**
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		**69.072.731.871**	**62.444.956.130**	**32.204.788.835**
Ảnh hưởng của thay đổi TGHĐ quy đổi ngoại tệ (+/-)	61			0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		**77.960.713.480**	**77.960.713.480**	**44.321.115.948**

Khánh Hòa, ngày 12 tháng 07 năm 2026

Người lập biểu	TP.Tài chính Kế toán	Tổng Giám đốc
Nguyễn Thị Ngọc Hòa	Hồ Nguyễn Tú Anh	Nguyễn Văn Thắng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2026 đến ngày 30/06/2026

Biểu B09-DN
Ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn :

Công ty cổ phần Cảng Cam Ranh (gọi tắt là "Công ty") là Doanh nghiệp được thành lập dưới hình thức cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Cảng Cam Ranh - Công ty thành viên hạch toán độc lập thuộc Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam, theo quyết định số 38/QĐ-HHVN ngày 28 tháng 01 năm 2015 của Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4200272350, đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 04 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 03 tháng 08 năm 2025 thay đổi Người đại diện theo pháp luật và địa chỉ của công ty, do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp. Vốn điều lệ theo Giấy CNĐKDN là 245.018.170.000 VNĐ

2. Lĩnh vực và Ngành nghề kinh doanh:

Công ty hoạt động trong lĩnh vực khai thác cảng biển;

Ngành nghề kinh doanh chính công ty bao gồm:

- Bốc xếp hàng hóa;
- Kho bãi và lưu giữa hàng hóa;
- Kinh doanh dịch vụ logistic;
- Vận tải hành khách đường thủy nội địa, đường bộ khác, ven biển và viễn dương;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, ven biển và viễn dương, đường thùy nội địa;
- Dịch vụ đại lý vận tải đường biển, dịch vụ khai thuế hải quan.

3. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: được thực hiện không quá 12 tháng

4. Đặc điểm, hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: .

5. Cấu trúc doanh nghiệp:

Công ty con:

+ Tên: Công ty cổ phần dịch vụ hàng hải Cảng Cam Ranh
+ Địa chỉ: 29 Nguyễn Trọng Kỷ, Tp Cam Ranh, Khánh Hòa
+ Vốn điều lệ: 7.000.000.000 VNĐ(Tỷ lệ vốn góp của Công ty: 51%)

6. Số lượng người lao động tại thời điểm ngày 30/06/2026: 193 người

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: Doanh nghiệp thực hiện lập và trình bày Báo cáo tài chính trên cơ sở đảm bảo tính so sánh giữa các kỳ kế toán

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán:

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 (VNĐ). Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng VNĐ, theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ và chuẩn mực kế toán áp dụng :

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam đã được ban hành hiện hành có hiệu lực và các quy định pháp lý có liên quan.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Ngoại tệ và chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam:

Báo cáo tài chính của Công ty được lập bằng đồng Việt Nam.Đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong năm tài chính thì thực hiện theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh theo quy định của pháp luật.

Tại ngày kết thúc niên độ kế toán, số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng Thương mại cổ phần tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

2. Các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt của Công ty bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này. Các

khoản tương đương tiền được ghi nhậntheo nguyên tắc: khả năng chuyển đổi thành lượng tiền có thể xác định được, trên cơ sở giá trị thuần.

3. Các khoản đầu tư tài chính:

Đầu tư tài chính của Công ty bao gồm: chứng khoán kinh doanh; các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn; các khoản cho vay; Đầu tư vào công ty con; Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác và các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

Công ty con là một công ty mà Công ty giữ cổ phần chi phối cũng như quyền kiểm soát tương ứng. Các khoản đầu tư vào công ty con được phản ánh theo giá gốc trên bảng cân đối kế toán. Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư được xác định theo nguyên giá trừ các khoản giảm giá đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các đơn vị mà Công ty không nắm giữ quyền kiểm soát hoặc có ảnh hưởng trọng yếu được phản ánh theo giá gốc.Tại ngày ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư tài chính đó.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi Ban Giám đốc Công ty cho rằng việc giảm giá này là không tạm thời và không nằm trong kế hoạch của đơn vị được đầu tư. Dự phòng được hoàn nhập khi có sự tăng lên sau đó của giá trị có thể thu hồi.

4. Nợ phải thu và dự phòng nợ khó đòi:

Các khoản nợ phải thu của Công ty bao gồm các khoản nợ, các giao dịch chưa được thanh toán hoặc bất cứ nghĩa vụ tiền tệ nào mà các con nợ hay khách hàng chưa thanh toán cho công ty, Công ty chưa đòi được, kể cả các khoản nợ chưa đến hạn thanh toán.

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và phân loại các khoản nợ, loại nợ có thể trả đúng hạn, khoản nợ khó đòi hoặc có khả năng không thu hồi để xác định số trích lập dự phòng phải thu khó đòi hoặc xử lý đối với khoản nợ phải thu không đòi được.

Đối với các khoản nợ phải thu bằng ngoại tệ thực hiện quy đổi ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh. Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, các khoản phải nợ thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ 6 tháng trở lên, các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

5. Hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Công ty sử dụng phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ theophương pháp giá bình quân gia quyền. Công ty hạch toán hàng tồn kho theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành, xác định trên cơ sở giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc ghi nhận trên sổ sách.

6. Tài sản và khấu hao tài sản:

Ghi nhận tài sản và khấu hao Tài sản cố định :

Nguyên tắc ghi nhận Tài sản cố định tuân thủtheo các tiêu chuẩn của Chuẩn mực kế toán TSCĐ hiện hành (Chuẩn mực kế toán số 3 và số 4), theo đó Tài sản cố định được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Tài sản cố địnhcủa Công ty được khấu hao theophương pháp đường thẳng theo thời gian hữu dụng ước tính.Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Nhà xưởng và vật kiến trúc	10–40 năm
Máy móc và thiết bị	05 – 20 năm
Phương tiện vận tải	05–10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	05– 10 năm

Ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư :

Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư : theo các tiêu chuẩn của Chuẩn mực kế toán bất động sản đầu tư hiện hành (Chuẩn mực kế toán số 05). Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư : khấu hao đường thẳng theo thời gian hữu dụng ước tính.

7. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Đối với BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát, các bên tham gia liên doanh cùng mở sổ kế toán chi tiết trên cùng hệ thống sổ kế toán của mình để ghi chép và phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất của mình những nội dung sau:

- Phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát, được phân loại theo tính chất tài sản;
- Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của mỗi bên tham gia góp vốn liên doanh;
- Phần nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên tham gia góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh;
- Các khoản thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh.

- Các khoản chi phí phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

Đối với tài sản cố định, bất động sản đầu tư mang đi góp vốn vào BCC và không chuyển quyền sở hữu từ bên góp vốn thành sở hữu chung của các bên thì bên nhận tài sản theo dõi như tài sản nhận giữ hộ, không hạch toán tăng tài sản và nguồn vốn kinh doanh; bên góp tài sản không ghi giảm tài sản trên sổ kế toán mà chỉ theo dõi chi tiết địa điểm, vị trí, nơi đặt tài sản.

Đối với tài sản cố định, bất động sản đầu tư mang đi góp vốn có sự chuyển quyền sở hữu từ bên góp vốn thành quyền sở hữu chung, trong quá trình đang xây dựng tài sản đồng kiểm soát, bên mang tài sản đi góp phải ghi giảm tài sản trên sổ kế toán và ghi nhận giá trị tài sản vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang. Sau khi tài sản đồng kiểm soát hoàn thành, bàn giao, đưa vào sử dụng, căn cứ giá trị tài sản được chia, các bên ghi nhận tăng tài sản của mình phù hợp với mục đích sử dụng. Phần chênh lệch giữa giá trị hợp lý của tài sản được chia so với chi phí đầu tư xây dựng đã bỏ ra được ghi nhận là thu nhập khác (nếu lãi) hoặc chi phí khác (nếu lỗ).

Khi tài sản đồng kiểm soát đi vào hoạt động, BCC chuyển sang hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát, mỗi bên tham gia liên doanh được nhận sản phẩm hoặc doanh thu từ việc sử dụng và khai thác tài sản đồng kiểm soát và chịu một phần chi phí phát sinh theo thỏa thuận trong hợp đồng.

8. Nguyên tắc kế toán phải trả cổ tức, lợi nhuận:

Khoản phải trả cổ tức, lợi nhuận được ghi nhận là một khoản nợ phải trả khi và chỉ khi doanh nghiệp có nghĩa vụ hiện tại phải thanh toán, phát sinh từ nghị quyết hoặc quyết định phân phối lợi nhuận đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua

Giá trị khoản phải trả cổ tức, lợi nhuận được xác định trên cơ sở số lợi nhuận được phân phối theo quyết định đã được phê duyệt.

Khoản phải trả cổ tức, lợi nhuận được trình bày trên Báo cáo tài chính như một khoản nợ phải trả cho đến khi được thanh toán thực tế cho cổ đông hoặc chủ sở hữu.

9. Chi phí chờ phân bổ:

Chi phí chờ phân bổ được vốn hóa để phân bổ vào chi phí sản xuất, kinh doanh bao gồm các khoản chi phí: Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định; Công cụ, dụng cụ xuất dùng một lần với giá trị lớn và bản thân công cụ, dụng cụ tham gia vào hoạt động kinh doanh trên một năm tài chính phải phân bổ dần vào các đối tượng chịu chi phí trong nhiều kỳ kế toán.

Phương pháp phân bổ chi phí chờ phân bổ: Phân bổ theo phương pháp đường thẳng

Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn Liên quan đến các khoản chi phí bảo hiểmđược phản ánh theo giá trị ban đầuvà được phân bổ theo phương pháp đường thẳng với thời gian không quá 12tháng.

Chi phí chờ phân bổ dài hạn Liên quan đến công cụ dụng cụ và chi phí sửa chữa lớn tài sản được phản ánh theogiá trị ban đầuvà được phân bổ theo phương pháp đường thẳng với thời gian không quá 36tháng. Các chi chờ phân bổ dài hạn khác phục vụ cho hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán, được phân bổtheo thời gian phục vụ của chi phí đó.

10. Các khoản chi phí đi vay:

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ tại thời điểm phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 16 - *Chi phí đi vay*.

11. Chi phí phải trả:

Chi phí phải trả ghi nhận các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được ước tính cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ và được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ

12. Doanh thu chờ phân bổ:

Doanh thu nhận trước hay doanh thu chờ phân bổ là các khoản liên quan đến các giao dịch tạo ra doanh thu và người mua chấp nhận thanh toán, nhưng tại thời điểm lập báo cáo,một phần trong doanh thu đó đơn vị chưa thực hiện được(bao gồm: số tiền nhận được trước nhiều năm về cho thuê tài sản theo phương thức cho thuê hoạt động; Khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán hàng trả ngay; Khoản lãi nhận trước khi vay vốn hoặc mua các công cụ nợ).

Doanh thu chờ phân bổ được ghi nhận tại thời điểm ghi nhận giao dịch nhận tiền hoặc số tiền sẽ nhậntrả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán và được kết chuyển xác định doanh thu của kỳ kế toán theo số kỳ thu tiền trước.

13. Vốn chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần: được ghi nhận theo số chênh lệch tăng do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá và chênh lệch tăng, giảm so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu ngân quỹ: được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua lại cổ phiếu như chi phí giao dịch.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản :được ghi nhận từ chênh lệch do đánh giá lại tài sản hiện có và tình hình xử lý số chênh lệch đó ở doanh nghiệp theo quy định tài chính.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái: được ghi nhận theo chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh do thay đổi tỷ giá chuyển đổi tiền tệ khi ghi sổ kế toán, chưa được xử lý tại thời điểm báo cáo.

Lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc tăng giảm vốn điều lệ và phân phối lợi nhuận được thực hiện theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên.

14. Doanh thu và thu nhập khác:

Nguyên tắc và phương phápghi nhận doanh thu và thu nhập khác, các khoản giảm trừ doanh thu được thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 14 của Bộ Tài chính ban hành và công bố theo Quyết địnhsố 149/2001/QĐ-BTCngày 31 tháng 12 năm 2001.

15. Giá vốn hàng bán:

Giá vốn hàng bán được ghi nhận khi trong kỳ kế toán có phát sinh doanh thu bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ.Giá vốn hàng bán được ghi nhận tuân thủ nguyên tắc phù hợp, nguyên tắc nhất quán trong việc tính giá vốn hàng tồn kho theo phương pháp kê khai thường xuyên.Chi phí hình thành giá vốn hàng bán hoặc cung cấp dịch vụlà các chi phí hợp lý hợp lệ được quy định tại Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp.

16. Chi phí đi vay:

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí đi vay bao gồm: Chi phí lãi tiền vay; chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện cuối năm tài chính các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ; các khoản chi phí đầu tư tài chính khác.Chi phí đi vay được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳtheo giá thực tế, phù hợp với doanh thu tài chính, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

17. Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp:

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Việc ghi nhận chi phí ngay cả khi chưa đến kỳ hạn thanh toán nhưng có khả năng chắc chắn sẽ phát sinh nhằm đảm bảo nguyên tắc thận trọng và bảo toàn vốn để phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

Các khoản chi phí không được coi là chi phí tính thuế theo quy định của Luật thuế thu nhập doanh nghiệpnhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán thì vẫn được ghi chi phí kế toán vàđượcghi điều chỉnh trong quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp để làm tăng số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp.

18. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp.

V. Các chính sách kế toán áp dụng trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục:

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở doanh nghiệp đang hoạt động liên tục và sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh bình thường.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền:

(Đơn vị tính: đồng)

Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp đang nắm giữ nhưng không bị hạn chế sử dụng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	197.033.224	222.914.194
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	35.763.680.256	25.222.041.936
+ Ngân hàng Viecombank Khánh Hòa-PGD Cam Ranh	34.081.260.310	24.296.183.338
+ Ngân hàng BIDV Cam Ranh	530.481.898	28.521.000
+ Ngân hàng Sacombank Cam Ranh	479.367.023	619.251.504
+ Ngân hàng Vietinbank Cam Ranh	355.199.163	166.587.298
+ Các ngân hàng khác	317.371.862	111.498.796
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng	42.000.000.000	37.000.000.000
+ Ngân hàng Viecombank Khánh Hòa-PGD Cam Ranh	8.000.000.000	8.000.000.000
+ Ngân hàng BIDV Cam Ranh	22.000.000.000	22.000.000.000
+ SHB Khánh Hòa	12.000.000.000	7.000.000.000
Cộng	**77.960.713.480**	**62.444.956.130**

2. Các khoản đầu tư tài chính

(Đơn vị tính: đồng)

Chi tiết	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
a- Chứng khoán kinh doanh	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
b- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	**20.247.123.288**	**20.247.123.288**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ngắn hạn	**20.247.123.288**	**20.247.123.288**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Tiền gửi có kỳ hạn 3 - 12 tháng	20.247.123.288	20.247.123.288	0	0	0	0
+ Tiền gửi 6 tháng tại ngân hàng Vietcombank	10.000.000.000	10.000.000.000	0	0	0	0
+ Tiền gửi 6 tháng tại ngân hàng Vietinbank	5.000.000.000	5.000.000.000	0	0	0	0
+ Tiền gửi 6 tháng tại ngân hàng SHB	5.000.000.000	5.000.000.000	0	0	0	0
+ Lãi dự thu	247.123.288	247.123.288	0	0	0	0
+ Tiền gửi 3 tháng tại ngân hàng BIDV	0	0	0	0	0	0
+ Tiền gửi 3 tháng tại ngân hàng SHB	0	0	0	0	0	0
- Trái phiếu	0	0	0	0	0	0
- Cho vay	0	0	0	0	0	0
- Các khoản đầu tư khác	0	0	0	0	0	0
Dài hạn	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Tiền gửi có kỳ hạn 3 - 12 tháng	0	0	0	0	0	0
- Trái phiếu	0	0	0	0	0	0
- Cho vay	0	0	0	0	0	0
- Các khoản đầu tư khác	0	0	0	0	0	0
c- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	**6.946.410.000**	**4.464.390.000**	**0**	**6.946.410.000**	**4.464.390.000**	**0**
- Đầu tư vào công ty con (CMS)	3.569.790.000	3.294.390.000	0	3.569.790.000	3.294.390.000	0
- Cổ phiếu Công ty CP Đô thị Cam Ranh	3.376.620.000	1.170.000.000	0	3.376.620.000	1.170.000.000	0
Cộng	**27.193.533.288**	**24.711.513.288**	**0**	**6.946.410.000**	**4.464.390.000**	**0**

Thông tin về Công ty đầu tư tại ngày 31/12/2025:

Tên Công ty đầu tư	Nơi Thành lập hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Đầu tư vào công ty con *Công ty Cổ phần Dịch vụ hàng hải Cảng Cam Ranh*	*Phường Cam Linh*	*51,00%*	*51,00%*	Bốc xếp hàng hóa, kinh doanh kho bãi, dịch vụ vận chuyển hàng hóa, dịch vụ hàng hải
- Đầu tư vào đơn vị khác *Công ty Cổ phần Đô thị Cam Ranh*	*Phường Cam Linh*	*6,50%*	*6,50%*	Khai thác, xử lý và cung cấp nước, xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng.

Năm 2016, Cảng Cam Ranh đầu tư thêm vào công ty cổ phần Dịch vụ Hàng hải Cảng Cam Ranh 23.439 cổ phần (tương đương 234.390.000 đồng), đồng thời được nhận cổ phiếu thưởng phần phát hành thêm từ nguồn quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ của công ty con là 27.540 cổ phần (tương đương 275.540.000 đồng chỉ ghi nhận tăng số lượng trên thuyết minh BCTC này và không ghi giá trị cổ phần nhận được). Tổng số lượng cổ phần hiện đang nắm giữ tại công ty con CMS cuối kỳ báo cáo này là: 356.979 cổ phần. Tỷ lệ sở hữu tại công ty con vẫn giữ nguyên là 51%.

Năm 2019, Cảng Cam Ranh được nhận cổ phiếu thưởng tăng vốn điều lệ của công ty cổ phần đô thị Cam Ranh là 117.000 cổ phần (tương đương 1.170.000.000, phần cổ phiếu thưởng này chỉ ghi nhận tăng số lượng trên thuyết minh BCTC này và không ghi giá trị cổ phần nhận được). Tổng số lượng cổ phần nắm giữ tại công ty CP đô thị Cam Ranh đến ngày 31/12/2019 là: 234.000 cổ phần.

Năm 2020, Công ty CP đô thị Cam Ranh chi cổ tức bằng cổ phiếu là: 25.740 cổ phần (tương đương 257.400.000 đồng). Theo thông tư 200/2014/TT-BTC, khi nhận cổ tức bằng cổ phiếu, nhà đầu tư chỉ theo dõi số lượng CP tăng thêm chứ không ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính. Tổng số lượng cổ phần nắm giữ tại công ty CP đô thị Cam Ranh đến thời điểm báo cáo là: 259.740 cổ phần.

Năm 2021, Công ty CP đô thị Cam Ranh chi cổ tức bằng cổ phiếu là: 38.961 cổ phần (tương đương 389.610.000 đồng). Tổng số lượng cổ phần nắm giữ tại công ty CP đô thị Cam Ranh đến thời điểm báo cáo là: 298.701 cổ phần.

Năm 2022, Công ty CP đô thị Cam Ranh chi cổ tức bằng cổ phiếu là: 38.961 cổ phần (tương đương 389.610.000 đồng). Tổng số lượng cổ phần nắm giữ tại công ty CP đô thị Cam Ranh đến thời điểm báo cáo là: 337.662 cổ phần.

3. Phải thu của khách hàng

(Đơn vị tính: đồng)

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng
a. Ngắn hạn				
- Phải thu của khách hàng	20.060.013.867	1.351.070.084	14.219.905.636	1.351.070.084
Công ty CP xây dựng & Ứng dụng CNghệ Mới	0	0	12.559.920	0
CHI NHÁNH TỔNG CÔNG TY ACC- XÍ NGHIỆP TƯ VẤN, THIẾT	113.319.150	113.319.150	113.319.150	113.319.150
TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH HÀNG KHÔNG ACC	147.033.913	0	0	0
Trung tâm ứng dụng khoa học công nghệ cơ giới	428.824.812	0	218.521.654	0
Cty TNHH MTV Vận tải cao tốc Bắc Nam	0	0	25.952.400	0
CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI XÂY DỰNG LÊ NGUYÊN	84.292.500	84.292.500	84.292.500	84.292.500
CÔNG TY CỔ PHẦN TIẾP VẬN HÒA PHÁT	4.929.120	0	0	0
CÔNG TY CỔ PHẦN ACC - 244	0	0	490.320.000	0
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẮP ACC	177.146.520	0	0	0
Lữ Đoàn 239 - Binh chủng Công binh	280.671.425	0	0	0
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI THIỆP VIỆT TÍN	68.631.200	0	0	0
CÔNG TY TNHH PHÁT TRIỂN THƯƠNG MẠI VẬN TẢI MINH H	187.348.887	0	167.442.525	0
LỮ ĐOÀN 131	10.000	0	0	0
CÔNG TY TNHH VẬN TẢI HOÀNG SA	20.557.000	0	0	0
CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VẬN TẢI HẢI LONG PHÁT	85.870	0	0	0
CÔNG TY TNHH VẬN TẢI BIỂN HẢI VIỆT	179.305.777	0	138.901.906	0
CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ KINH DOANH ĐỨC TRỌNG	583	0	0	0
CÔNG TY TNHH VẬN TẢI BIỂN SUNSHINE	2.006	0	0	0
CÔNG TY TNHH MK HẢI PHÒNG	10	0	218.344	0
NHÀ MÁY BÊ TÔNG HÙNG VƯƠNG - CHI NHÁNH CÔNG TY TI	0	0	19.438.834	0
CN Công ty CP Hưng Đạo Container tại Nha Trang	1.441.568.340	0	0	0
Cty TNHH Thương mại - Dịch vụ Hải Gia	37.676.941	37.676.941	37.676.941	37.676.941
CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH GAS PHOENIX (VIỆT NAM) TẠI T	99.453.843	99.453.843	99.453.843	99.453.843
CÔNG TY TNHH GAS PHOENIX (VIỆT NAM)	15.372.525	0	13.521.900	0
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XUẤT NHẬP KHẨU & DỊCH VỤ V	0	0	8.100.000	0
CÔNG TY CỔ PHẦN TRỤC VỚT VÀ NẠO VÉT TÂN CẢNG	1.829.390	0	0	0
CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN HOA TIÊU H/	136.522.800	0	362.417.592	0
CÔNG TY TNHH VẬN TẢI TÂN BÌNH PHÁT	21.593.000	0	0	0
CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ VẬN TẢI BIỂN PHƯƠNG NAM	1.151.854	0	0	0
XÍ NGHIỆP XÂY LẮP 74 - CHI NHÁNH CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY	37	0	0	0
CHI NHÁNH CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP THANH AN 96 TẠI (	71.832.193	0	0	0
LỮ ĐOÀN CÔNG BINH 83 THUỘC QUÂN CHỦNG HẢI QUÂN	6.000.069	0	1.813.608	0
CÔNG TY TNHH KHỞI PHÁT LỘC	148.200.454	0	165.230.054	0
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN TRƯỜNG TUẤN ĐỒNG	143.772.624	0	63.478.126	0
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VÀ VẬN TẢI BẢO AN THỊNH	578.245.809	0	0	0
Nguyễn Trường Cu	3.469.808	0	0	0
Nguyễn Văn Thi	2.916.000	0	14.567.600	0
HỘ KINH DOANH TRẦN THỊ LỆ VẬN HỒNG THỦY	2.000.000	0	0	0
CÔNG TY TNHH VẬN TẢI ĐỒNG LÂM	5.157.855	0	0	0
CÔNG TY TNHH VẬN TẢI HUYỀN KHANG	0	0	1.200.000	0
CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ VẬN TẢI AN THỊN	10	0	0	0
CÔNG TY TNHH VẬN TẢI NGUYỄN MINH	0	0	163.994.052	0
CÔNG TY TNHH HOÀNG PHÚC	1	0	0	0
CÔNG TY TNHH VẬN TẢI THỦY BỘ LONG HẢI	198	0	0	0
CÔNG TY TNHH VẬN TẢI BIỂN HUYỀN ANH	129.438	0	0	0
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải và Xây dựng Sông Lam 286	1.362.595	0	0	0
Công ty TNHH Thương Mại VTH Ngọc Anh	60.922.800	0	5.589.000	0
Công ty TNHH đầu tư tổng hợp Hinh An Phát	8.000	0	0	0
CÔNG TY CỔ PHẦN BÊ TÔNG 620 CHÂU THỚI	0	0	28.450.343	0
Công ty TNHH MTV Đầu tư XD-TV Thiết kế 6879	241.890.700	0	0	0
CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ VẬN TẢI NHẬT CHÂU	32.086.391	0	0	0
Công ty TNHH MTV Triệu Phú	456.820.776	0	983.180.557	0
CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIM SAN	2.461.862	0	0	0
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ KHÁNH AN 86	0	0	90.344.160	0
CÔNG TY TNHH SX TM ĐAN GIA	2.012.999	0	0	0
CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ VẬN TẢI ĐAN ANH	0	0	112.911.931	0
CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ VẬN TẢI ĐỒNG NAM DG	5.040.000	0	98.499.682	0
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỒNG NAI	32.213.896	0	0	0
CÔNG TY TNHH ĐÁ HÒA AN 1	20.350.000	0	20.350.000	0
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Thành Mỹ Phát	66.176.835	0	2.092.605.795	0
CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC KINH DO	6.108.199	0	1.554.597	0
Công ty CP Thiết bị & Logistic Việt Hưng Thịnh	200.565	0	0	0
CÔNG TY TNHH TM DV TRƯỜNG GIA PHÁT LTA	0	0	400.000.000	0
	8.078.998	0	0	0

CÔNG TY TNHH KHAI THÁC TÀI NGUYÊN LỢI LỘC	116.742	0	0	0
Công ty TNHH Hoàng Long Tín	9.946.917	0	0	0
Công ty TNHH đầu tư xây dựng DACINCO-DA 09	0	0	332.558.095	0
CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ XÂY DỰNG DACINCO	5.577.083.372	0	3.637.860.803	0
CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI HOÀN	0	0	1.786.657	0
Công ty TNHH Hưng Phát	83.070.900	83.070.900	83.070.900	83.070.900
Công ty TNHH Thương mại An Tiến Thịnh	22.000.000	22.000.000	22.000.000	22.000.000
CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN DỊCH VỤ LOGISTICS CẢNG QUY NHƠN	471.228.110	0	413.978.553	0
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔ THỊ CAM RANH	99.125.522	0	32.359.319	0
VIỄN THÔNG KHÁNH HÒA	0	0	11.797.500	0
DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN PHÚC NGHĨA	30.500.000	0	0	0
Công ty TNHH Nam Tiến CR	54.000	0	0	0
Công ty CP Khoáng sản và Đầu tư Khánh Hòa	347.656.124	347.656.124	347.656.124	347.656.124
CÔNG TY TNHH CHẾ BIẾN DĂM GỖ ĐẠI THẮNG	133.503.835	0	0	0
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG - THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ T	125.341.517	0	0	0
Công ty TNHH thực phẩm Mãi Tín	8.884.000	0	0	0
Lữ đoàn 293 Binh chủng công binh	51.000.000	0	0	0
CÔNG TY TNHH QUYẾT THẮNG	30.027.313	0	1.612.407	0
CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HẢI CẢNG CAM RANH	303.557.849	0	169.624.904	0
Công ty TNHH 179	0	0	6.796.506	0
CÔNG TY TNHH ĐÔNG ĐÔ	22.500.000	0	0	0
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Khách sạn Cam Ranh	26.274.282	0	26.274.282	0
CÔNG TY TNHH MTV TM-DV MH	158.416.866	0	199.127.618	0
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN ACC NHA TRANG	436.247.782	0	17.261.367	0
CÔNG TY TNHH TM - DV MINH CHÂU	14.670.600	0	12.447.099	0
Công ty TNHH MTV Thương mại và Dịch vụ vận tải Tiến Dũng	26.712.482	0	340.458.177	0
CÔNG TY TNHH THANH BÌNH CAM RANH	117.658.017	0	59.434.700	0
Công ty TNHH TMDV Vận tải Liên Quốc	54.516.298	0	169.730.633	0
CÔNG TY TNHH QUANG VINH CAM RANH	142.087.500	0	73.328.500	0
CÔNG TY CỔ PHẦN TIẾP VẬN KHÁNH HƯNG	2.258.407.750	0	0	0
Công ty TNHH Thương mại-Dịch vụ-Vận tải Tân Huy Hòa	40.000.000	0	142.779.735	0
Công ty TNHH thương mại đầu tư Khánh An	552.685.371	0	131.943.921	0
Công ty TNHH Chế biến dăm gỗ Đại Thắng Khánh Sơn	157.060.591	0	0	0
Ban quản lý rừng phòng hộ Nam Khánh Hoà (CL-CR-KS)	43.689.783	0	0	0
Công ty TNHH dịch vụ Hàng hải Nova	0	0	52.293.152	0
CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THANH SANG -	0	0	567.833.569	0
CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THANH SANG	1.075.371.547	0	0	0
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI ĐĂNG PHONG	615.600	0	0	0
Công ty TNHH DV Vận tải Hiếu Phát	100	0	0	0
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG NAM TRUNG BỘ VÀ TÂY NGUY	56.320.076	0	174.314.016	0
CÔNG TY TNHH TM THỊNH PHÚC TIẾN	21.868.000	0	27.275.400	0
CÔNG TY TNHH THỊNH AN KHANG NT	355.123.809	0	90.700.630	0
CÔNG TY TNHH ĐẠI LÝ HÀNG HẢI PHÚC AN	107.483.802	0	77.013.048	0
CÔNG TY TNHH KHÁNH AN LOGISTICS	73.874.890	0	0	0
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI THÁI TÙNG 79	17.679.882	0	0	0
CÔNG TY TNHH PHÚC QUANG KHANG	10.500.000	0	0	0
Công ty cổ phần đầu tư sản xuất Tiến Phát	854.113.324	0	186.441.247	0
Công ty TNHH Hoàng Nhân Khang	41.250.000	0	4.022.740	0
CÔNG TY CỔ PHẦN 3T - KHÁNH HÒA	3.822.675	0	0	0
CÔNG TY CỔ PHẦN BÌNH AN 79	0	0	0	0
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VẬN TẢI TVT	742.298	0	22.766.431	0
CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN THƯƠNG MẠI & XÂY DỰ	31.816.162	0	742.298	0
CÔNG TY TNHH THẠCH PHÁT LOGISTICS	7.950.000	0	0	0
CÔNG TY CỔ PHẦN HÀNG HẢI QUẢNG HƯNG	141.591.032	0	3.600.000	0
CÔNG TY TNHH VẬN TẢI THUẬN AN QN	563.600.626	563.600.626	0	0
Công ty CP Năng lượng tái tạo Đại Dương	1	0	563.600.626	563.600.626
Công ty TNHH Cơ khí Minh Nam	0	0	175.565.764	0
HKD Trần Thị Lệ Vân Hồng Thủy (Không sử dụng)	1.494.943	0	3.941.901	0
Bán lẻ không giao hóa đơn	1.973.800	0	0	0
Bán cho người tiêu dùng	4.011.199	0	0	0
TRẠM BIÊN PHÒNG CỬA KHẨU CẢNG CAM RANH				

- Trả trước cho người bán	**2.415.404.488**	**0**	**1.797.820.000**	**0**
Công ty cổ phần chứng khoán FPT_CN TP.Hồ Chí Minh	22.000.000			
Công ty cổ phần thiết bị và dịch vụ TCE	109.159.488			
Công ty Cổ Phần Đầu tư Công Nghệ INTECOM	246.000.000		246.000.000	
Công ty CP Đầu tư Thiết bị Shantui VN	549.000.000			
Công ty CP Tư Vấn Xây Dựng Công Trình Hàng Hải	189.600.000		189.600.000	
CN CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A7	64.800.000			
Công ty TNHH cơ khí thương mại dịch vụ hàng hải Sơn T	111.000.000			
Công ty TNHH DV KT TM và Đầu tư Lân Đan	129.250.000			
CÔNG TY CP TƯ VẤN MÔI TRƯỜNG SÀI GÒN	43.500.000			
CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG VÀ NỘI THẤT NAM	194.000.000			
CÔNG TY TNHH 179	321.000.000			
CÔNG TY TNHH ĐÔNG ĐÔ	436.095.000			
Công ty TNHH Kiểm Toán và Tư Vấn UHY			70.200.000	
Công ty CP phần mềm quản lý DN Fast			167.000.000	
Công ty TNHH SX TM cơ khí Nguyễn Minh			224.400.000	
Công ty TNHH Cân điện tử Công nghệ			203.100.000	
Công ty TNHH Quyết Thắng			510.000.000	
Công ty TNHH 179			181.500.000	
Công ty CP hàng hải Quảng Hưng			20.000	
Công ty cổ phần tư vấn và xây dựng Thuận Hưng			6.000.000	
b. Dài hạn	**0**	**0**	**0**	**0**
- Phải thu của khách hàng				
		0		
- Trả trước cho người bán		**0**		**0**
c. Phải thu của khách hàng là các bên có liên quan	**774.785.959**		**583.603.457**	
CN Công ty CP Đại lý hàng hải Việt Nam-Đại lý hàng hải Nha Trang	303.557.849		169.624.904	
Cty CP DVHH Cảng Cam Ranh	471.228.110		413.978.553	
CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN DỊCH VỤ LOGISTICS CẢNG QUY				

4. Phải thu khác

(Đơn vị tính: đồng)

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
Chi tiết	**Giá trị ghi sổ**	**Dự phòng**	**Giá trị ghi sổ**	**Dự phòng**
a. Ngắn hạn	**730.010.347**	**0**	**1.520.635.734**	**0**
- Phải thu thuế TNCN	0		289.408.457	
- Phải thu tạm ứng	456.475.047		50.000.000	
- Phải thu BHXH	100.990.640		138.658.720	
- Phải thu BHYT	29.728.490		25.998.510	
- Phải thu BHTN	72.697.600		17.332.340	
- Phân chia chi phí BCC cầu Gottwald			739.538.812	
- Cấp ứng NVL cho tàu TLA05 và CR04	55.118.570		55.118.570	
- Ký quỹ, ký cược	15.000.000		15.000.000	
- Phải thu ngắn hạn khác			189.580.325	
b. Dài hạn	**0**	**0**	**0**	
- Ký cược, ký quỹ		0	0	
- Tiền GPMB khu hành chính chờ khấu trừ tiền thuê đất		0	0	
- Phải thu dài hạn khác…		0	0	
c. Phải thu từ hợp đồng BCC mà doanh nghiệp đồng kiểm soát	**0**	**0**	**739.538.812**	**0**
- Phân chia chi phí BCC cầu Gottwald			739.538.812	
Cộng	**730.010.347**	**0**	**2.260.174.546**	**0**

- Khoản phải thu tạm ứng là các khoản tiền doanh nghiệp tạm ứng cho cán bộ, công nhân viên nhằm phục vụ việc thực hiện các nhiệm vụ, công việc được giao. Các khoản tạm ứng này được theo dõi, đối chiếu và thực hiện thu hồi (hoàn ứng) sau khi công việc hoàn thành.

- Thông tin về Hợp đồng BCC:

+ Tên hợp đồng: Hợp đồng góp vốn và hợp tác kinh doanh số 01/2018/HĐ.HTKD

+ Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) với Công ty Cổ phần Hàng hải Quảng Hưng theo hình thức tài sản đồng kiểm soát, Cảng Cam Ranh góp 40% giá trị tài sản bằng tiền tương ứng 7.000.000.000 VND, Công

ty Cổ phần Hàng hải Quảng Hưng góp 60% giá trị tài sản tương ứng 10.500.000.000 VND. Các bên tham gia hợp đồng hợp tác thực hiện phân chia doanh thu và chi phí tương ứng với tỷ lệ góp vốn, thời hạn hợp đồng đến ngày 10/04/2026.

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Công ty không có phát sinh tài sản thiếu chờ xử lý.

6. Nợ xấu

(Đơn vị tính: đồng)

	Cuối năm			Số đầu năm		
Đối tượng nợ phải thu	Thời hạn quá hạn	Giá trị gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi	2 năm đến dưới 3 năm	Từ 3 năm trở lên	Số cuối kỳ
Công ty CP xây dựng & Ứng dụng CNghệ Mới	Từ 3 năm trở lên	113.319.150	0	Từ 3 năm trở lên	0	113.319.150
Cty TNHH MTV Vtải tàu cao tốc Bắc Nam	Từ 3 năm trở lên	84.292.500	0	Từ 3 năm trở lên	0	84.292.500
Công ty TNHH Hưng Phát	Từ 3 năm trở lên	83.070.900	0	Từ 3 năm trở lên	0	83.070.900
Công ty TNHH Thương mại-Dịch vụ Hải Gia	Từ 3 năm trở lên	99.453.843	0	Từ 3 năm trở lên	0	99.453.843
Công ty CP khoáng sản và đầu tư Khánh Hòa	Từ 3 năm trở lên	347.656.124	0	Từ 3 năm trở lên	0	347.656.124
Công ty TNHH thương mại An Tiến Thịnh	Từ 3 năm trở lên	22.000.000	0	Từ 3 năm trở lên	0	22.000.000
CN Công ty CP Hưng Đạo container tại Nha Trang	Từ 3 năm trở lên	37.676.941	0	Từ 3 năm trở lên	0	37.676.941
Công ty CP năng lượng tái tạo Đại Dương	Từ 3 năm trở lên	563.600.626	0	Từ 3 năm trở lên	563.600.626	563.600.626
	Cộng	1.351.070.084	0	0	1.351.070.084	1.351.070.084

7. Hàng tồn kho

(Đơn vị tính: đồng)

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu		0	0	0
- Công cụ, dụng cụ	207.704.031	0	123.417.297	0
- Hàng hóa	1.308.290.751	0	1.209.545.869	0
- Hàng gửi đi bán		0	0	0
Cộng	**1.515.994.782**	**0**	**1.332.963.166**	**0**

Tại thời điểm cuối kỳ, hàng tồn kho của Công ty được xác định:

+ Không cóhàng tồn kho ứ đọng, kém mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ;
+ Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả;
+ Không có chênh lệchvề số lượng và giá trị giữa số ghi sổ kế toán và số thực tế khi kiểm kê;
+ Không phát sinh trích lập/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ.

8. Tài sản dở dang dài hạn

(Đơn vị tính: đồng)

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	0	0	0	0
b. Xây dựng cơ bản dở dang	**2.889.858.350**	**1.828.141.514**	**11.206.660.032**	**11.206.660.032**
- DA nâng cao năng lực khai thác cầu cảng	1.795.734.107	1.795.734.107	1.795.734.107	1.795.734.107
- DA Cẩu di động_ sức nâng 180T		0	108.333.333	108.333.333
- DA Hoán cải tàu TLA 05		0	9.228.222.222	9.228.222.222
- DA Bãi số 5-KB(II)		0	74.370.370	74.370.370
- DA Bệ ngoạm đa năng BN5 và BN6	454.939.057			
- DA Trạm biến áp 2MKVA	183.333.334			
- DA Bãi số 8-KB(II)	219.444.445			
- DA Bồn chứa xăng dầu 25 m3	204.000.000			
- DA Duy tu, sc mặt nhựa cầu cảng Bến số 1	32.407.407	32.407.407	0	0
Cộng	**2.889.858.350**	**1.828.141.514**	**11.206.660.032**	**11.206.660.032**

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

(Đơn vị tính: đồng)

Chi tiết	Nhà cửa vật KT	Máy móc thiết bị	Ph.tiện v.tải TD	TB dụng cụ QL	TSCĐ khác	Tổng cộng
a- Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	**494.650.486.369**	**59.542.147.094**	**20.836.967.421**	**3.034.363.418**	**0**	**578.063.964.302**
Tăng trong kỳ	**0**	**5.198.133.333**	**0**	**0**	**0**	**5.198.133.333**
- Mua sắm		5.198.133.333			0	5.198.133.333
- Đầu tư XDCB mới					0	0
- Tăng khác (cải tạo, nâng cấp)					0	0
Giảm trong kỳ	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Thanh lý, nhượng bán		0	0	0	0	0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác		0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	**494.650.486.369**	**64.740.280.427**	**20.836.967.421**	**3.034.363.418**	**0**	**583.262.097.635**
b- Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	**278.349.703.619**	**34.216.365.592**	**14.951.788.124**	**2.051.588.069**	**0**	**329.569.445.404**
Tăng trong kỳ	**3.242.217.819**	**1.053.641.767**	**170.447.784**	**55.526.799**	**0**	**4.521.834.169**
- Khấu hao trong kỳ	3.242.217.819	1.053.641.767	170.447.784	55.526.799	0	4.521.834.169
- Tăng khác					0	0
Giảm trong kỳ	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Thanh lý, nhượng bán					0	0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					0	0
- Giảm khác					0	0
Số dư cuối kỳ	**281.591.921.438**	**35.270.007.359**	**15.122.235.908**	**2.107.114.868**	**0**	**334.091.279.573**
c- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu kỳ	216.300.782.750	25.325.781.502	5.885.179.297	982.775.349	0	248.494.518.898
- Tại ngày cuối kỳ	213.058.564.931	29.470.273.068	5.714.731.513	927.248.550	0	249.170.818.062
* GTCL của TSCĐ đã dùng thế chấp, cầm cố	0	0	0	0	0	0
* Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng còn SD	0	0	0	0	0	0

Tại thời điểm cuối kỳ, ghi nhận về TSCĐ của Công ty được xác định:Không có TSCĐ chờ thanh lý và Công ty không có các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2026: 49.058.331.105 đồng

Giá trị còn lại của TSCĐ cầm cố, thế chấp tại ngày 30/06/2026: 11.448.438.843 đồng

10. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Công ty không có phát sinh về TSCĐ thuê tài chính

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Chỉ tiết	Quyền SD đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
a- Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu kỳ	0	0	0	955.375.660	0	955.375.660
Tăng trong kỳ	0	0	0	330.000.000	0	330.000.000
Giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	0	0	0	1.285.375.660	0	1.285.375.660
b- Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	0	0	0	541.226.210	0	541.226.210
Tăng trong kỳ	0	0	0	33.768.781	0	33.768.781
Giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	0	0	0	574.994.991	0	574.994.991
c- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						0
- Tại ngày đầu kỳ	0	0	0	414.149.450	0	414.149.450
- Tại ngày cuối kỳ	0	0	0	710.380.669	0	710.380.669

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư :

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Công ty không có phát sinh về bất động sản đầu tư

13. Chi phí chờ phân bổ:

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	**539.493.331**	**736.177.574**
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		0
- Phí BH hàng năm của TS hoạt động	273.441.106	458.199.927
- Các khoản khác	266.052.225	277.977.647
b. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	**3.116.683.122**	**4.929.646.215**
- Chi phí trang thiết bị VP chờ phân bổ		0
- Phí kiểm định Bến số 1 và 2	267.723.545	362.213.645
- Chi phí sửa chữa lớn tàu CR04 lên đà		0
- Chi phí sửa chữa lớn tàu TLA05 lên đà	508.137.747	698.689.347
- Chi phí sửa chữa lớn cầu cảng	1.081.943.634	1.991.666.623
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản khác	848.223.855	1.784.288.666
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ		0
- Giá trị lợi thế thương mại khi CPH		0
- Các khoản khác	410.654.341	92.787.934
Cộng	**3.656.176.453**	**5.665.823.789**

14. Vay và nợ thuê tài chính

14.1. Các khoản nợ vay

	Số cuối kỳ		Phát sinh trong kỳ		Lũy kế số phát sinh từ đầu năm		Số đầu năm	
Chi tiết	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay dài hạn đến hạn trả trong 12 tháng	1.620.000.000	1.620.000.000	0	0	0	0	1.620.000.000	1.620.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	0	0			0	0	0	0
Quỹ đầu tư phát triển Khánh Hòa	1.620.000.000	1.620.000.000			0	0	1.620.000.000	1.620.000.000
b. Vay dài hạn	4.937.000.000	4.937.000.000	0	405.000.000	0	810.000.000	5.747.000.000	5.747.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	0	0			0	0	0	0
Quỹ đầu tư phát triển Khánh Hòa	4.937.000.000	4.937.000.000		405.000.000	0	810.000.000	5.747.000.000	5.747.000.000
Cộng	6.557.000.000	6.557.000.000	0	405.000.000	0	810.000.000	7.367.000.000	7.367.000.000

14.2. Các khoản nợ thuê tài chính

Trong kỳ hoạt động, Công ty không có phát sinh các khoản nợ thuê tài chính

14.3. Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

Tại kỳ báo cáo, không có nợ dài hạn đến hạn trả hoặc khoản vay dài hạn nào quá hạn

15. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
Chi tiết	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	**8.112.985.823**	**8.112.985.823**	**16.179.375.419**	**16.179.375.419**
Công nợ đội xe	152.552.003	152.552.003	0	0
Công ty Bảo Việt Khánh Hòa	0	0	89.770.000	89.770.000
Công ty cổ phần thiết bị và dịch vụ TCE	0	0	6.685.000.000	6.685.000.000
Công ty cổ phần di chuyển xanh và thông minh GSM	6.494.445	6.494.445	0	0
Công ty cổ phần đầu tư và xuất nhập khẩu Duy Anh	7.200.000	7.200.000	0	0
CN công ty TNHH kiểm toán và tư vấn A&C tại Nha Trang	0	0	45.000.000	45.000.000
Công ty CP tư vấn và xây dựng Thịnh Long	0	0	105.000.000	105.000.000
CÔNG TY CỔ PHẦN AP SAIGON PETRO	23.269.505	23.269.505	23.269.505	23.269.505
Công ty TNHH S PARKING	0	0	245.610.500	245.610.500
Công ty TNHH Nội ngoại thất Tín Đạt	22.636.800	22.636.800	0	0
Công ty TNHH TMDV Du lịch Finnair	37.014.000	37.014.000	0	0
CÔNG TY TNHH ZKAPET VIỆT NAM	18.401.040	18.401.040	0	0
Lê Đức Anh	14.701.000	14.701.000	0	0
Trung Tâm Kiểm Định Kỹ Thuật An Toàn Khu Vực III	4.320.000	4.320.000	0	0
HỘ KINH DOANH VĨNH THÁI	23.852.200	23.852.200	0	0
HKD Đức Tú Cam Ranh	6.948.000	6.948.000	0	0
Nguyễn Thị tâm	2.880.000	2.880.000	0	0
HKD Nhà hàng Hoàng Diệp II	49.700.000	49.700.000	27.000.000	27.000.000
Đỗ Thị Dung	0	0	6.890.238	6.890.238
Võ Thị Thanh Nguyền	0	0	12.007.520	12.007.520
HỘ KINH DOANH TRẦN THỊ LỆ VÂN HỒNG THỦY	110.313.000	110.313.000	0	0
Công ty cổ phần Liên hợp Mê Kông	308.135.000	308.135.000	0	0
CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH V	857.926.144	857.926.144	0	0
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔ THỊ CAM RANH	11.700.000	11.700.000	11.700.000	11.700.000
Công ty Cổ Phần Du Lịch Long Phú	221.371.000	221.371.000	0	0
CÔNG TY TNHH E.T.N.T	180.000.000	180.000.000	0	0
Công ty TNHH Công Nghệ Vật Liệu COMPOSITE Thành	9.802.000	9.802.000	0	0
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC KHÁNH HÒA	18.000.000	18.000.000	0	0
Cty TNHH tin học Minh Nhật	53.556.000	53.556.000	109.390.000	109.390.000
Công ty TNHH Trí Kiên	0	0	54.300.000	54.300.000
Cty TNHH phát triển thương mại Tín Nghệ	0	0	15.900.000	15.900.000
CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HẢI CẢNG CA	919.098.205	919.098.205	789.261.483	789.261.483
CÔNG TY TNHH ĐỒNG ĐỒ	665.465.000	665.465.000	2.384.500.000	2.384.500.000
Cty TNHH TM-DV Bé Tân	0	0	5.400.000	5.400.000
Công ty Luật TNHH Một Thành Viên Vũ Như Hảo & Cộng	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000
Công ty TNHH Thanh Anh Hoàng	18.544.800	18.544.800	0	0
Công ty TNHH MTV Thương mại và Dịch vụ vận tải Tiến E	200.672.035	200.672.035	176.302.715	176.302.715
CÔNG TY TNHH THANH BÌNH CAM RANH	333.122.544	333.122.544	268.534.483	268.534.483
Công ty TNHH thương mại đầu tư Khánh An	992.674.326	992.674.326	405.471.224	405.471.224
Công ty TNHH Xây Dựng Minh Khôi	0	0	2.345.000.000	2.345.000.000
Công ty TNHH Công nghiệp điện Thanh Thế	2.375.000	2.375.000	6.650.000	6.650.000
Công ty TNHH TM DV Quảng cáo Tấn Dũng	10.895.040	10.895.040	0	0
Công ty TNHH Tư vấn xay dựng DND	4.320.000	4.320.000	0	0
Công ty TNHH Gia Nguyễn Cam Ranh	40.527.920	40.527.920	43.889.040	43.889.040
Công ty TNHH Nha Trang Cuisine	1.282.234.104	1.282.234.104	616.742.424	616.742.424
Công ty TNHH Bá Vương	0	0	8.619.000	8.619.000
CÔNG TY TNHH THỊNH AN KHANG NT	1.175.403.528	1.175.403.528	1.631.225.952	1.631.225.952
Công ty TNHH TM DV Trí Anh CR	3.586.000	3.586.000	16.092.500	16.092.500
Cty TNHH TM Tấn Hùng CR	1.728.000	1.728.000	0	0
Công ty TNHH TM Minh Thiên	8.222.357	8.222.357	0	0
Cty CP Minh An 599	190.428.732	190.428.732	0	0
Công ty cổ phần đầu tư sản xuất Tiến Phát	79.368.298	79.368.298	11.898.835	11.898.835
Đỗ Thị Dung - Khang Việt	13.980.640	13.980.640	0	0
Đặng Đức Tân	17.936.157	17.936.157	33.450.000	33.450.000
Nguyễn Ngọc Duy	6.131.000	6.131.000	0	0

b. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	**1.004.754.265**	**1.004.754.265**	**322.958.735**	**322.958.735**
Công ty TNHH Bê tông và xây dựng Minh Đức	181.440	181.440	181.440	181.440
CÔNG TY TNHH KHỞI HƯNG THỊNH	160.000	160.000	160.000	160.000
CÔNG TY TNHH VẬN TẢI BIỂN ĐÔNG NAM HẢI	734.186	734.186		
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI XUẤT NHẬP KHẨU	168.000	168.000		
CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS BẮC PHONG	406.560.000	406.560.000		
CÔNG TY TNHH VẬN TẢI BIỂN HOÀNG HẢI	875.571	875.571		
Công ty TNHH VT và DV TM Tiến Thành	162.000	162.000	162.000	162.000
CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ VẬN T	51.201.192	51.201.192		
CÔNG TY TNHH VTH VIỆT Á	77.517	77.517	196.487.983	196.487.983
Công ty TNHH Xây dựng tổng hợp Hưng Vạn Phát	1.032.557	1.032.557		
HỢP TÁC XÃ DỊCH VỤ VÀ VẬN TẢI Á CHÂU	200.000	200.000	200.000	200.000
Công ty TNHH Mạnh Hải Phát	2.396.210	2.396.210	2.396.210	2.396.210
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI GIANG NAM	1.959.600	1.959.600	1.959.600	1.959.600
Công ty TNHH TM và DV Vận tải Sơn Thịnh	2.868.156	2.868.156	2.868.156	2.868.156
CÔNG TY TNHH SX TM ĐAN GIA	157.769.745	157.769.745		
Công ty TNHH Đầu tư phát triển Đan Anh	1.069.840	1.069.840	1.069.840	1.069.840
CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG	1.832.067	1.832.067		
CÔNG TY TNHH VẬN TẢI HOÀNG GIA HÂN	1.400.000	1.400.000		
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DV MINH KHÔI 568	2.049.400	2.049.400		
CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ VLXD HALOSEN NINH T	3.763.952	3.763.952		
CÔNG TY CP ĐẦU TƯ TM VẬN TẢI TVT	299.500.745	299.500.745		
CÔNG TY CP THỊNH VƯỢNG 868	63.899.318	63.899.318		
CÔNG TY CP CẢNG QUY NHƠN	4.892.769	4.892.769		
Công ty TNHH Đầu tư và xây dựng Sài Gòn A&G			2.266.659	2.266.659
Công ty TNHH Vận tải Sông biển Chúc An			52.639.200	52.639.200
Công ty TNHH đầu tư tổng hợp Bình An Phát			28.450.343	28.450.343
Công ty TNHH MTV Đầu tư XD-TV Thiết kế 6879			24.034.792	24.034.792
Công ty TNHH Đầu tư vận tải Đông Nam DG			623.030	623.030
Công ty TNHH Hoàng Long Tín			9.013.707	9.013.707
Công ty TNHH Chế biến Dăm gỗ Đại Thắng			398.989	398.989
Ban quản lý rừng phòng hộ Nam Khánh Hoà (CL-CR-KS)			46.786	46.786
c. Các khoản phải trả người bán dài hạn	**0**	**0**	**0**	**0**
d. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	**0**	**0**	**0**	**0**
e. Phải trả người bán là các bên liên quan	**919.098.205**	**919.098.205**	**789.261.483**	**789.261.483**
CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HẢI CẢNG CA	919.098.205	919.098.205	789.261.483	789.261.483
Cộng	**18.235.480.176**	**18.235.480.176**	**33.004.668.308**	**33.004.668.308**

16. Phải trả cổ tức và lợi nhuận được chia:

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tổng công ty hàng hải Việt Nam-CTCP	13.876.111.000	
Công ty CP tư vấn và xây dựng Phú Xuân	2.447.971.000	
Cổ đông khác	793.450.000	
Cộng	**17.117.532.000**	

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Chi tiết	Số đầu năm	Phát sinh trong kỳ		Lũy kế số phát sinh từ đầu năm		Số cuối kỳ 30/06/2026
		Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
Số thuế phải nộp	0	4.234.913.502	4.786.783.556	8.581.276.326	7.122.674.304	1.458.602.022
Thuế GTGT phải nộp	2.759.143.565	3.345.000.000	2.666.000.000	6.018.188.518	5.432.332.083	3.345.000.000
Thuế thu nhập doanh nghiệp	515.576.575	225.439.900	231.687.900	636.729.900	1.027.594.475	124.712.000
Thuế thu nhập cá nhân	0	644.102.564	2.580.070.051	2.580.070.051	2.580.070.051	0
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	0			0	0	0
Thuế BVMT và các loại thuế khác	0			0	0	0
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	**0**	**0**	**0**	**0** **0**	**0**	**0**
Số thuế phải thu	2.164.032.513					
Tiền thuê đất	0					
Cộng	**3.274.720.140**	**8.449.455.966**	**10.264.541.507**	**17.816.264.795**	**16.162.670.913**	**4.928.314.022**

18. Chi phí phải trả

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Ngắn hạn	**4.726.698.508**	**310.431.401**
- Trích trước CP sửa chữa lớn	0	0
- Các khoản phải trả khác	4.726.698.508	310.431.401
b. Dài hạn	**0**	**0**
- Lãi vay	0	0
- Các khoản khác	0	0
Cộng	**4.726.698.508**	**310.431.401**

19. Phải trả khác

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Ngắn hạn	**2.351.047.861**	**3.596.890.293**
- Kinh phí công đoàn	108.174.000	203.782.680
- Bảo hiểm xã hội		0
- Bảo hiểm y tế		0
- Bảo hiểm thất nghiệp		0
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	498.990.000	124.000.000
- Phân chia doanh thu BCC (cầu Gottwald)	1.641.617.861	3.069.107.613
- Thù lao phải trả HĐQT và BKS	81.000.000	0
- Chi phí cho người lao động		0
- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	21.266.000	200.000.000
b. Dài hạn	**0**	**0**
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	0	0
- Các khoản phải trả, phải nộp dài hạn khác	0	0
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	**0**	**0**
Cộng	**2.351.047.861**	**3.596.890.293**

Tại kỳ báo cáo, không có khoản nợ quá hạn chưa thanh toán

20. Doanh thu chờ phân bổ:

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Ngắn hạn	**810.800.000**	**1.362.200.000**
- Công ty TNHH chế biến dăm gỗ Đại Thắng	263.700.000	452.700.000
- Công ty CP tiếp vận Khánh Hưng		0
- Công ty TNHH đá Hóa An	240.000.000	0
- Tổng công ty xây dựng công trình hàng khôngACC		0
- Công ty TNHH TM thép Việt Tín		0
- Công ty CP Cảng Quy Nhơn	7.200.000	0
- Công ty CP dịch vụ hàng hải Cảng Cam Ranh	32.400.000	0
- Công ty TNHH đầu tư và xây dựng Dacinco	267.500.000	909.500.000
- Công ty TNHH TMDV xây dựng Hùng Dung		
- Công ty TNHH khai thác tài nguyên Lợi Lộc		0
- Công ty TNHH DV vận tải Nhật Châu		
- Công ty TNHH TM và DV Huỳnh Nghiêm		0
b. Dài hạn	**3.270.000.000**	**0**
- Công ty TNHH chế biến dăm gỗ Đại Thắng		0
- Công ty CP tiếp vận Khánh Hưng	3.270.000.000	0
- Công ty TNHH đầu tư và xây dựng Dacinco		0
- Công ty TNHH đá Hóa An		0
c. Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng	**0**	**0**
Cộng	**4.080.800.000**	**1.362.200.000**

Không có dấu hiệu nào cho thấy khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng đối với các khoản doanh thu chưa thực hiện.

21. Trái phiếu phát hành:

Trong kỳ hoạt động, Công ty không có phát sinh phát hành trái phiếu

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

Trong kỳ hoạt động, Công ty không có phát sinh cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

23. Dự phòng phải trả

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số dự phòng giảm trong kỳ	Số dự phòng tăng trong kỳ	Số đầu năm
a. Ngắn hạn	6,700,000,000	0	6,700,000,000	0
Chi phí bảo dưỡng, sc	6,700,000,000	0	6,700,000,000	
	0			
b. Dài hạn	0	0	0	0
	0			
Cộng	0	0	0	0

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Công ty không phát sinh tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

25. Vốn chủ sở hữu

23.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chi tiết	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu mua lại của chính mình	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LN sau thuế chưa phân phối	Các quỹ khác thuộc vốn CSH	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Cộng
Số dư đầu kỳ trước	**245.018.170.000**	**(482.000.000)**	**0**	**0**	**28.240.536.611**	**13.937.027.761**	**0**	**286.713.734.372**
+ Tăng vốn trong kỳ trước	0	0	0	0	10.667.071.002	0	0	10.667.071.002
- Lãi trong kỳ trước	0	0	0	0	10.667.071.002	0	0	10.667.071.002
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Giảm vốn trong kỳ trước	0	0	0	0	1.000.000.000	0	0	1.000.000.000
- Lỗ trong kỳ trước	0	0	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	1.000.000.000	0	0	1.000.000.000
Số dư đầu kỳ này	**245.018.170.000**	**(482.000.000)**	**0**	**0**	**37.907.607.613**	**13.937.027.761**	**0**	**296.380.805.374**
+ Tăng vốn trong kỳ này	0	0	0	0	13.372.688.640	4.232.411.000	0	17.605.099.640
- Lãi trong kỳ này	0	0	0	0	13.372.688.640	0	0	13.372.688.640
- Tăng khác	0	0	0	0		4.232.411.000	0	4.232.411.000
+ Giảm vốn trong kỳ này	0	0	0	0	27.240.308.000	0	0	27.240.308.000
- Lỗ trong kỳ này	0	0	0	0		0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	27.240.308.000	0	0	27.240.308.000
Số dư cuối kỳ này	**245.018.170.000**	**(482.000.000)**	**0**	**0**	**24.039.988.253**	**18.169.438.761**	**0**	**286.745.597.014**

23.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ	198.230.150.000	198.230.150.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	46.306.020.000	46.306.020.000
- Cổ phiếu quỹ	482.000.000	482.000.000
Cộng	**245.018.170.000**	**245.018.170.000**

23.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

Chi tiết	Số cuối kỳ
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	0
+ Vốn góp đầu kỳ	0
+ Vốn góp tăng trong kỳ	0
+ Vốn góp giảm trong kỳ	245.018.170.000
+ Vốn góp cuối kỳ	0
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	

23.4. Cổ phiếu

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	24.501.817	24.501.817
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	24.501.817	24.501.817
+ Cổ phiếu phổ thông	24.501.817	24.501.817
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	48.200	48.200
+ Cổ phiếu phổ thông	48.200	48.200
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	24.453.617	24.453.617
+ Cổ phiếu phổ thông	24.453.617	24.453.617
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0

** Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VNĐ/cổ phiếu*

23.5. Các quỹ của doanh nghiệp

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	18.169.438.761	13.937.027.761
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	0	0
Cộng	**18.169.438.761**	**13.937.027.761**

Tại kỳ báo cáo, không có khoản thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán.

26. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Tài sản thuê ngoài	0	0
b. Tài sản nhận giữ hộ	0	0
c. Ngoại tệ các loại (USD)	0	0
d. Kim khí quý, đá quý	0	0
e. Nợ khó đòi đã xử lý	84.790.585	84.790.585

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả HĐKD

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Thực hiện trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm	
Chỉ tiết	Kỳ này	Năm trước	Kỳ này	Năm trước
- Doanh thu bán hàng	19.289.165.773	11.278.274.064	31.647.429.872	20.840.582.219
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	88.948.416.717	46.213.725.878	167.719.270.177	82.963.385.944
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	0	0	0	0
Cộng	**108.237.582.490**	**57.491.999.942**	**199.366.700.049**	**103.803.968.163**

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

	Thực hiện trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm	
Chỉ tiết	Kỳ này	Năm trước	Kỳ này	Năm trước
- Công ty CP Đại lý Hàng hải Việt Nam	0	6.412.500	24.640.000	623.614.853
- Công ty CP DVHH Cảng Cam Ranh	1.338.742.254	380.476.085	2.097.096.428	795.767.181
- Công ty CP Cảng Quy NHơn	39.943.882	0	39.943.882	0
- Công ty TNHH MTV DV Logistic Cảng Quy Nhơn	580.058.554	0	1.395.050.116	0
Cộng	**1.958.744.690**	**386.888.585**	**3.556.730.426**	**1.419.382.034**

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong kỳ hoạt động, Công ty không có phát sinh các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại

3. Giá vốn hàng bán

	Thực hiện trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm	
Chỉ tiết	Kỳ này	Năm trước	Kỳ này	Năm trước
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	18.463.598.987	10.602.203.901	30.350.204.943	19.454.400.495
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	59.206.001.533	29.855.357.410	114.601.369.538	53.810.311.916
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	0	0	0
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	0	0	0	0
Cộng	**77.669.600.520**	**40.457.561.311**	**144.951.574.481**	**73.264.712.411**

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Thực hiện trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm	
Chỉ tiết	Kỳ này	Năm trước	Kỳ này	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	710.391.203	427.388.929	945.429.930	570.653.644
- Lãi bán các khoản đầu tư		0	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	669.160.297	877.562.809	1.513.315.297	1.384.055.809
- Lãi chênh lệch tỷ giá	0	0	0	0
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	0	28.672.446	0	28.672.446
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	39.647.318	0	39.647.318	0
Cộng	**1.419.198.818**	**1.333.624.184**	**2.498.392.545**	**1.983.381.899**

5. Chi phí tài chính

	Thực hiện trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm	
Chỉ tiết	Kỳ này	Năm trước	Kỳ này	Năm trước
- Chi phí đi vay	136.379.857	179.674.872	260.124.808	330.652.097
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	0	0	0	0
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	0	0	0	0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	0	0	0	0
- DP giảm giá chứng khoán và tổn thất đầu tư	0	0	0	0
- Chi phí tài chính khác	0	0	0	0
Cộng	**136.379.857**	**179.674.872**	**260.124.808**	**330.652.097**

6. Thu nhập khác

Chi tiết	Thực hiện trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm	
	Kỳ này	Năm trước	Kỳ này	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		0	0	0
- Tiền phạt thu được		0	0	0
- Nợ phải trả được xóa		0	0	0
- Các khoản khác	4.543.091	4.500.000	9.043.091	29.181.000
Cộng	**4.543.091**	**4.500.000**	**9.043.091**	**29.181.000**

7. Chi phí khác

Chi tiết	Thực hiện trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm	
	Kỳ này	Năm trước	Kỳ này	Năm trước
- GTCL và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		0	0	0
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		0	0	0
- Các khoản bị phạt	(30.000.432)	0	0	77.482.210
- Các khoản khác	12.088.000	3.495.253.170	12.132.599	3.501.253.170
Cộng	**(17.912.432)**	**3.495.253.170**	**12.132.599**	**3.578.735.380**

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

8.1 Chi phí bán hàng:

Chi tiết	Thực hiện trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm	
	Kỳ này	Năm trước	Kỳ này	Năm trước
a. Chi phí SXKD theo yếu tố	**116.479.078**	**67.584.411**	**190.997.086**	**136.959.826**
- Chi phí nhân viên	55.200.000	55.200.000	110.400.000	110.400.000
- Chi phí vật liệu, dụng cụ		0	0	0
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.384.411	12.384.411	24.768.822	24.768.822
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	48.894.667	0	55.828.264	0
- Chi phí hoa hồng môi giới		0	0	0
- Chi phí khác bằng tiền		0	0	1.791.004

8.2 Chi phí quản lý doanh nghiệp:

Chi tiết	Kỳ này	Năm trước	Kỳ này	Năm trước
a. Chi phí SXKD theo yếu tố	**15.039.088.736**	**7.712.604.949**	**26.401.358.551**	**15.144.428.207**
- Chi phí nhân viên quản lý	10.725.871.780	4.945.622.030	19.171.633.671	9.739.391.850
- Chi phí vật liệu, dụng cụ quản lý	163.164.616	181.197.693	276.383.125	305.691.400
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	196.966.953	286.617.608	519.879.387	555.492.743
- Thuế, phí và lệ phí	373.099.252	449.754.952	373.099.252	454.754.952
- Chi phí dự phòng		0	0	0
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.170.127.772	290.733.442	1.616.812.881	1.269.433.145
- Chi phí khác bằng tiền	2.409.858.363	1.558.679.224	4.443.550.235	2.819.664.117

8.3 Chi phí sản xuất kinh danh theo yếu tố:

Chi tiết	Thực hiện trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm	
	Kỳ này	Năm trước	Kỳ này	Năm trước
a. Chi phí SXKD theo yếu tố	**74.361.569.347**	**34.617.743.470**	**141.193.725.175**	**74.926.093.243**
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.411.541.261	2.063.953.327	4.411.278.471	2.470.882.698
- Chi phí nhân công	32.121.268.800	15.391.123.501	59.406.671.411	28.724.284.243
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.555.602.950	5.691.922.220	10.698.094.350	11.149.661.894
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	26.876.392.661	4.105.296.143	52.147.225.396	20.467.198.813
- Chi phí khác bằng tiền	8.396.763.675	7.365.448.279	14.530.455.547	12.114.065.595
b. Các khoản ghi giảm CPBH và chi phí QLDN	**0**	**0**	**0**	**0**
- Hoàn nhập dự phòng	0	0	0	0
- Các khoản giảm khác	0	0	0	0

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi tiết	Thực hiện trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm	
	Kỳ này	Năm trước	Kỳ này	Năm trước
- Lợi nhuận kế toán trước thuế	**16.717.688.640**	**6.917.445.413**	**13.340.259.520**	**13.361.043.141**
- Thuế suất thuế TNDN hiện hành	**20%**	**20%**	**20%**	**20%**
- Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận tính thuế	**7.311.360**		**32.994.430**	**753.751.962**
- Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận tính thuế		**17.445.413**	**0**	**17.445.413**
- Chuyển lỗ các năm trước	**0**			
- Tổng thu nhập chịu thuế trong năm	16.725.000.000	6.900.000.000	13.373.253.950	14.097.349.690
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3.345.000.000	1.380.000.000	6.018.188.518	2.819.469.938
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay			0	
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	**3.345.000.000**	**1.380.000.000**	**6.018.188.518**	**2.819.469.938**

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Trong kỳ hoạt động, Công ty không có phát sinh chi phí thuế thu nhập hoãn lại phải trả

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Không các khoản tiền và tương đương tiền lớn nào do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác

Cho đến cuối kỳ báo cáo này, Công ty không có nghĩa vụ nợ tiềm tàng có khả năng phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra nhưng chưa được ghi nhận, hoặc các vấn đề tài chính khác mà sự tồn tại của những nghĩa vụ nợ và vấn đề tài chính này sẽ làm giảm sút lợi ích kinh tế của doanh nghiệp trong tương lai mà doanh nghiệp không kiểm soát được.

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán quý

3. Thông tin về các bên liên quan

3.1. Thù lao HĐQT, BKS và thu nhập Ban Tổng Giám đốc

Chi tiết	Thực hiện trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm	
	Kỳ này	Năm trước	Kỳ này	Năm trước
Thù lao Hội đồng quản trị	300.000.000	60.000.000	360.000.000	120.000.000
Thù lao Ban kiểm soát	105.000.000	39.000.000	144.000.000	78.000.000
Lương, thưởng của Ban Tổng Giám đốc	574.459.000	525.559.000	2.149.194.736	1.225.047.000

3.2. Giao dịch với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Giao dịch phát sinh trong kỳ	Lũy kế từ đầu năm
a. Giao dịch bán			**1.338.742.254**	**2.097.096.428**
CTCP Dịch vụ Hàng Hải Cảng Cam Ranh	Công ty con	Mua xăng dầu	1.333.961.754	2.021.959.928
		Thuê văn phòng		64.800.000
		Cung cấp dịch vụ	4.780.500	10.336.500
b. Giao dịch mua			**3.026.591.525**	**4.661.377.548**
CTCP Dịch vụ Hàng Hải Cảng Cam Ranh	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	3.026.591.525	4.661.377.548
		Mua tài sản	0	0
c. Giao dịch khác			**356.979.000**	**356.979.000**
CTCP Dịch vụ Hàng Hải Cảng Cam Ranh	Công ty con	Nhận cổ tức	356.979.000	356.979.000
Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam	Công ty mẹ	Trả cổ tức	0	0

3.3. Số dư công nợ với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	Số dư cuối kỳ
a. Số dư nợ phải trả		**14.795.209.205**
CTCP Dịch vụ Hàng Hải Cảng Cam Ranh	Công ty con	919.098.205
Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam	Công ty mẹ	13.876.111.000
b. Số dư nợ phải thu		**303.557.849**
CTCP Dịch vụ Hàng Hải Cảng Cam Ranh	Công ty con	303.557.849
Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam	Công ty mẹ	0

4. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh được lấy từ Báo cáo tài chính năm 2025 của Công ty cổ phần Cảng Cam Ranh đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn UHY.

5. Thông tin về hoạt động liên tục

Không có dấu hiệu nào cho thấy hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty diễn ra không liên tục. Công ty không có ý định cũng như không buộc phải ngừng hoạt động hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình trong tương lai gần.

6. Những thông tin khác

Khánh Hòa, ngày 12 tháng 04 năm 2026

Người lập biểu	TP.Tài chính Kế toán	Tổng Giám đốc
Nguyễn Thị Ngọc Hòa	Hồ Nguyễn Tú Anh	Nguyễn Văn Thắng