

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNG
Mã số thuế: 0309532497
Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, P.Cát Lái, Tp. HCM

Mẫu số B 01 - DN
(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC
ngày 27/10/2025 của Bộ tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2026	Số đầu năm 01/1/2026
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		566.931.176.811	489.396.786.595
I.Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	49.648.531.388	89.777.139.251
1.Tiền	111		24.642.024.538	39.645.700.895
2.Các khoản tương đương tiền	112		25.006.506.850	50.131.438.356
II.Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2a	252.639.706.852	196.459.332.054
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 ngắn hạn	123		252.639.706.852	196.459.332.054
4.Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn (*)	124			
5.Đầu tư ngắn hạn khác	125			
6.Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác (*)	126			
III.Các khoản phải thu ngắn hạn	130		249.193.700.159	185.747.773.640
1.Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	238.968.633.766	180.973.225.217
2.Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	1.603.481.724	2.762.013.056
3.Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4.Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5.Phải thu ngắn hạn khác	135	V.5a	9.344.265.556	4.328.182.370
6.Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136	V.6	(722.680.887)	(2.315.647.003)
7.Tài sản thiếu chờ xử lý	137			
IV.Hàng tồn kho	140	V.7	8.838.549.248	7.340.014.631
1.Hàng tồn kho	141		8.838.549.248	7.340.014.631
2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V.Tài sản sinh học ngắn hạn	150			
1.Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	151			
2.Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	152			
3. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học ngắn hạn (*)	153			
VI.Tài sản ngắn hạn khác	160		6.610.689.164	10.072.527.019
1.Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	V.8a	6.610.689.164	8.599.810.335

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2026	Số đầu năm 01/1/2026
2.Thuế GTGT được khấu trừ	162			1.472.716.684
3.Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163			
4.Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164			
5.Tài sản ngắn hạn khác	165			
B-TÀI SẢN DÀI HẠN	200		180.411.604.152	178.865.712.706
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 dài hạn khác	215	V.5b	15.000.000.000	15.000.000.000
6.Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	216			
II.Tài sản cố định	220		103.893.118.846	114.679.070.703
1.Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	95.166.310.004	103.470.296.845
- Nguyên giá	222		572.295.282.715	569.343.398.715
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(477.128.972.711)	(465.873.101.870)
2.Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3.Tài sản cố định vô hình	227	V.10	8.726.808.842	11.208.773.858
- Nguyên giá	228		38.883.399.285	37.191.667.335
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(30.156.590.443)	(25.982.893.477)
III.Tài sản sinh học dài hạn	230			
1.Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ	231			
a) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ chưa đến giai đoạn trưởng thành	232			
b) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ đến giai đoạn trưởng thành	233			
- Nguyên giá	234			
- Giá trị khấu hao lũy kế (*)	235			
2.Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần dài hạn	236			
3.Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần dài hạn	237			
4. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học dài hạn (*)	238			
IV.Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
V.Tài sản dở dang dài hạn	250		364.864.594	264.864.594

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2026	Số đầu năm 01/1/2026
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		364.864.594	264.864.594
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260		35.047.470.727	33.553.923.189
1. Đầu tư vào công ty con	261	V.2b	28.100.000.000	28.100.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	262	V.2b	7.200.000.000	7.200.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263			
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264		(252.529.273)	(1.746.076.811)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265			
6. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn (*)	266			
VII. Tài sản dài hạn khác	270		26.106.149.985	15.367.854.220
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	V.8b	13.383.783.015	14.202.908.958
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	272	V.11	12.722.366.970	1.164.945.262
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273			
4. Tài sản dài hạn khác	274			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100 + 200)	280		747.342.780.963	668.262.499.301
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2026	Số đầu năm 01/1/2026
1	2	3		
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		376.480.112.272	306.909.742.755
I. Nợ ngắn hạn	310		371.480.112.272	301.909.742.755
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	90.596.742.833	151.691.870.977
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		129.818.906	24.630.000
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313	V.13	48.471.848.520	2.677.172.520
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	V.14	28.691.632.637	16.560.822.734
5. Phải trả người lao động	315		82.478.656.947	73.429.585.233
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.15	64.413.314.850	6.688.656.309
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317			
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn	318			
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319			
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	V.16a	11.319.326.258	10.976.415.393
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	V.17		
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322			
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.18	45.378.771.321	39.860.589.589
14. Quỹ bình ổn giá	324			
15. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325			

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2026	Số đầu năm 01/1/2026
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.Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333			
4.Chỉ phí phải trả dài hạn	334			
5.Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335			
6.Phải trả nội bộ dài hạn	336			
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337			
8.Phải trả dài hạn khác	338	V.16b	5.000.000.000	5.000.000.000
9.Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339			
10.Trái phiếu chuyển đổi	340			
11.Cổ phiếu ưu đãi	341			
12.Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	342			
13.Dự phòng phải trả dài hạn	343			
14.Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.19	370.862.668.691	361.352.756.546
1.Vốn góp của chủ sở hữu	411		199.910.200.000	199.910.200.000
2.Thặng dư vốn	412			
3.Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4.Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5.Cổ phiếu mua lại của chính mình (*)	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		140.783.585.070	115.463.210.546
9.Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10.Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		30.168.883.621	45.979.346.000
a.LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a			
b.LNST chưa phân phối kỳ này	420b		30.168.883.621	45.979.346.000
12.Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		747.342.780.963	668.262.499.301

Ghi chú: Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn ().

Ngày 28 tháng 07 năm 2026

Người lập biểu


Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Hồng Liên

Giám đốc


Đỗ Thanh Trường

CTY CỔ PHẦN KHO VẠN TÂN CẢNG

Mã số thuế : 0309532497

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, P. Cát Lái, Tp. HCM

Mẫu số B 02 - DN

(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC
ngày 27/10/2025 của Bộ tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 2 năm 2026

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	307.996.587.559	246.139.972.541	582.662.675.904	454.517.339.687
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		307.996.587.559	246.139.972.541	582.662.675.904	454.517.339.687
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	235.976.527.646	186.147.605.033	444.215.044.371	344.023.067.116
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		72.020.059.913	59.992.367.508	138.447.631.533	110.494.272.571
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21					
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VI.3	11.467.114.571	9.057.189.142	12.622.354.929	9.768.885.324
8. Chi phí tài chính	23	VI.4	(807.274.349)	886.027.015	(1.388.282.488)	1.011.072.209
Trong đó : Chi phí lãi vay	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5	12.676.855.190	8.159.891.388	22.575.801.157	13.294.518.492
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	21.218.642.464	20.190.698.312	33.206.099.691	32.186.875.038
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh: {30=20+21+22-(23+25+26)}	30		50.398.951.179	39.812.939.935	96.676.368.102	73.770.692.156
12. Thu nhập khác	31	VI.7	129.260.195	107.966.605	203.140.787	161.421.607
13. Chi phí khác	32	VI.8	(49.449.717)	97.553.031	59.127.279	168.259.393
14. Lợi nhuận khác: (40 = 31 - 32)	40		178.709.912	10.413.574	144.013.508	(6.837.786)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế: (50 = 30 + 40)	50		50.577.661.091	39.823.353.509	96.820.381.610	73.763.854.370
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		20.870.924.350	17.145.246.783	30.140.941.181	23.933.346.956

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.9	(11.557.421.708)	(9.736.723.361)	(11.557.421.708)	(9.736.723.361)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp: (60 = 50 - 51-52)	60		41.264.158.449	32.414.830.087	78.236.862.137	59.567.230.775
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.10				
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71	VI.10				

Người lập biểu



Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hồng Liên

Ngày 28 tháng 07 năm 2026

Giám đốc



Đỗ Thanh Trường

CÔNG TY CỔ PHẦN KHO VẬN TÂN CẢNGMã Số Thuế : **0309532497**

Địa chỉ: Cảng Tân Cảng - Cát Lái, P. Cát Lái, Tp. HCM

Mẫu số B 03 - DN

(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC

ngày 27/10/2025 của Bộ tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026

TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1.	Lợi nhuận trước thuế	01	96.820.381.610	73.763.854.370
2.	Điều chỉnh cho các khoản:			
-	Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	15.429.567.807	13.588.214.742
-	Các khoản dự phòng	03	(3.086.513.654)	1.065.195.584
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	1.046.330	9.220.267
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính	05	(12.543.863.358)	(9.330.476.541)
-	Chi phí lãi vay	06		
-	Các khoản điều chỉnh khác	07		
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	96.620.618.735	79.096.008.422
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(46.459.463.247)	(65.586.371.161)
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(1.498.534.617)	(939.002.927)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả	11	7.006.842.629	11.055.856.602
-	Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ	12	2.808.247.114	3.339.153.626
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
-	Chi phí đi vay đã trả	14		
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(20.676.004.166)	(18.578.663.498)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	4.000.000	4.000.000
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(17.233.422.260)	(22.279.632.400)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	20.572.284.188	(13.888.651.336)
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	(11.663.660.200)	(9.615.825.138)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(218.900.000.000)	(162.000.000.000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	164.300.000.000	149.500.000.000
5.	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		
6.	Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.878.420.066	7.726.401.203
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(60.385.240.134)	(14.389.423.935)
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		

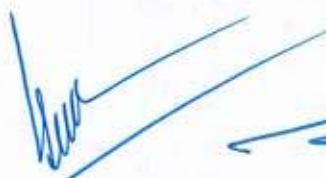
TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
2.	Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		
3.	Tiền thu từ đi vay	33		
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		
5.	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(184.670.000)	(18.278.114.600)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>(184.670.000)</i>	<i>(18.278.114.600)</i>
	<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	<i>50</i>	<i>(39.997.625.946)</i>	<i>(46.556.189.871)</i>
	<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	<i>60</i>	<i>89.645.700.895</i>	<i>63.090.479.604</i>
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	456.439	15.704.017
	<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</i>	<i>70</i>	<i>49.648.531.388</i>	<i>16.549.993.750</i>

Người lập biểu



Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hồng Liên

Ngày 28 tháng 07 năm 2026

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 GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có 455 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 455 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 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 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 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 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.

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.

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 bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

- 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 bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

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 bán chuyển khoản trung bình 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 bán chuyển khoản trung bình của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (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 mua bán chuyển khoản trung bình của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (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, 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 phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các năm 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. 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.

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

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 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.

Giá gốc hàng tồn kho là nguyên vật liệu 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

7. Chi phí chờ phân bổ

Chi phí chờ phân bổ 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 chờ phân bổ 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 chờ phân bổ 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 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,

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

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.

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. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

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

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- 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.

13. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

14. Phân phối lợi nhuận

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

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

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

15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- 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 năm được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

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.

16. Chi phí đi vay

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

17. Các khoản chi phí

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

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

18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

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 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.

19. Bên liên quan

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

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

20. Báo cáo theo bộ phận

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

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

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (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 kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	170.483.755	320.029.033
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	24.471.540.783	39.325.671.862
Các khoản tương đương tiền	25.006.506.850	50.131.438.356
<i>Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng</i>	<i>25.000.000.000</i>	<i>50.000.000.000</i>
<i>Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn</i>	<i>6.506.850</i>	<i>131.438.356</i>
Cộng	49.648.531.388	89.777.139.251

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 7,0%-8,2%/năm, có giá trị ghi sổ bằng giá gốc.

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	248.900.000.000	194.300.000.000
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	3.739.706.852	2.159.332.054
Cộng	252.639.706.852	196.459.332.054

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<i>Đầu tư vào công ty con</i>	<i>28.100.000.000</i>	-	<i>28.100.000.000</i>	-
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	-
<i>Đầu tư vào công ty liên kết</i>	<i>7.200.000.000</i>	<i>(252.529.273)</i>	<i>7.200.000.000</i>	<i>(1.746.076.811)</i>
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	(252.529.273)	3.600.000.000	(1.746.076.811)
Cộng	35.300.000.000	(252.529.273)	35.300.000.000	(1.746.076.811)

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 kỳ		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 KHO VẬN TÂN CẢNG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Các công ty con đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với kỳ trước.

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:

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	1.746.076.811	972.852.823
Trích lập dự phòng bổ sung		999.851.148
Hoàn nhập dự phòng	(1.493.547.538)	
Số cuối kỳ	252.529.273	1.972.703.971

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:

	Kỳ này	Kỳ trước
<i>Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái</i>		
Cung cấp dịch vụ cho Công ty con	9.367.080.106	2.971.416.084
Sử dụng dịch vụ của Công ty con	50.380.950.684	39.100.236.998
Cổ tức được chia từ Công ty con	3.680.000.000	3.680.000.000
<i>Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực</i>		
Cung cấp dịch vụ cho Công ty con	377.837.514	445.907.496
Cho Công ty con thuê đất	3.693.197.400	4.025.412.000
Sử dụng dịch vụ của Công ty con	202.372.000	266.527.000
Mua nhiên liệu của Công ty con	-	1.750.570.581
Cổ tức được chia từ Công ty con	1.530.000.000	1.530.000.000
<i>Công ty Cổ phần Tân Cảng Express</i>		
Cung cấp dịch vụ cho Công ty liên kết	235.549.093	283.664.708
Sử dụng dịch vụ của Công ty liên kết	22.172.213.590	7.688.585.545
<i>Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng</i>		
Cung cấp dịch vụ cho Công ty liên kết	3.709.017.980	1.123.062.500
Sử dụng dịch vụ của Công ty liên kết	271.320.000	652.416.000

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	183.013.481.869	134.027.273.006
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	158.917.511.139	116.879.904.914
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	6.772.953.284	6.003.133.865
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực	5.621.520.956	4.427.953.200
Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng	1.998.216.947	1.867.153.250
Công ty Cổ phần Tân Cảng Express	250.038.613	39.738.051
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	203.308.000	348.315.860
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	17.260.100	10.528.270
Công ty Cổ phần Đại lý GNVN XD Tân Cảng	155.396.830	155.567.930
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng- Cái Mép	9.073.296.000	4.290.840.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	3.980.000	4.137.666
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	55.955.151.897	46.945.952.211
Cộng	238.968.633.766	180.973.225.217

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Trả trước cho bên liên quan</i>	<i>369.541.440</i>	<i>1.180.249.976</i>
Công ty CP Giải pháp CNTT Tân Cảng	369.541.440	1.180.249.976
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<i>1.233.940.284</i>	<i>1.581.763.080</i>
Công ty CP Xây dựng và Kết cấu thép Á Long		541.550.077
Công ty TNHH MTV Gia Hưng Tiến		656.981.280
Công ty TNHH TMDV Công nghệ Bắc Âu	426.330.000	
Các nhà cung cấp khác	807.610.284	383.231.723
Cộng	1.603.481.724	2.762.013.056

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

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>5.533.375.784</i>	-	<i>543.892.761</i>	-
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn - Thu chi hộ	321.225.084	-	194.893.977	-
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	3.682.150.700	-	348.998.784	-
- Thu chi hộ	2.150.700			
- Cổ tức phải thu	3.680.000.000			
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực – cổ tức phải thu	1.530.000.000			
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>3.810.889.772</i>	-	<i>3.784.289.609</i>	-
Tạm ứng	996.310.772	-	966.709.985	-
Các khoản đặt cọc, ký quỹ, ký cược	205.000.000	-	245.000.000	-
Các khoản chi hộ	2.450.116.607	-	2.411.004.441	-
Các khoản phải thu khác	159.462.393	-	161.575.183	-
Cộng	9.344.265.556	-	4.328.182.370	-

5b. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty TNHH Hiệp Lực – Đặt cọc tiền thuê đất	15.000.000.000	-	15.000.000.000	-

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Số cuối kỳ			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	-	-	Trên 3 năm	1.565.679.417	(1.565.679.417)
Các khách hàng khác	Từ 1-3 năm	315.151.427	(280.683.887)	Từ 1-3 năm	355.151.427	(307.970.586)
Cộng		757.148.427	(722.680.887)		2.362.827.844	(2.315.647.003)

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

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	2.315.647.003	2.286.652.421
Trích lập dự phòng bổ sung	12.713.301	65.344.436
Hoàn nhập dự phòng	(40.000.000)	-
Xóa nợ	(1.565.679.417)	
Số cuối kỳ	722.680.887	2.351.996.857
7. Hàng tồn kho		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	7.863.784.171	7.205.123.931
Công cụ, dụng cụ	974.765.077	134.890.700
Cộng	8.838.549.248	7.340.014.631
8. Chi phí chờ phân bổ		
8a. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	802.884.961	994.265.833
Chi phí bảo hiểm	2.543.064.272	5.028.485.105
Chi phí sửa chữa	3.056.717.378	2.413.960.211
Các chi phí khác	208.022.553	163.099.186
Cộng	6.610.689.164	8.599.810.335
8b. Chi phí chờ phân bổ dài hạn		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	1.214.552.555	1.932.931.530
Chi phí sửa chữa	11.259.728.791	10.943.895.684
Các chi phí khác	909.501.669	1.326.081.744
Cộng	13.383.783.015	14.202.908.958

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (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	196.108.096.916	122.063.044.260	8.605.802.577	71.163.400.840	569.343.398.715
Mua trong kỳ				47.600.000	2.904.284.000	2.951.884.000
Thanh lý, nhượng bán						
Số cuối kỳ	171.403.054.122	196.108.096.916	122.063.044.260	8.653.402.577	74.067.684.840	572.295.282.715
Trong đó:						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	48.872.682.845	160.841.127.549	107.132.604.526	2.178.587.052	52.502.020.077	371.527.022.049
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn						
Số đầu 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
Khấu hao trong kỳ	4.141.804.839	3.031.880.424	1.200.194.828	786.489.127	2.095.501.623	11.255.870.841
Thanh lý, nhượng bán						
Số cuối kỳ	119.332.368.010	180.209.844.211	112.607.938.624	5.635.060.902	59.343.760.964	477.128.972.711
Giá trị còn lại						
Số đầu 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
Số cuối kỳ	52.070.686.112	15.898.252.705	9.455.105.636	3.018.341.675	14.723.923.876	95.166.310.004
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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (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	37.191.667.335	(25.982.893.477)	11.208.773.858
Mua trong kỳ	1.691.731.950		1.691.731.950
Khấu hao trong kỳ		(4.173.696.966)	(4.173.696.966)
Số cuối kỳ	38.883.399.285	(30.156.590.443)	8.726.808.842

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 kỳ như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	1.164.945.262	975.155.136
Phát sinh trong kỳ	12.722.366.970	10.711.878.497
Hoàn nhập trong kỳ	(1.164.945.262)	(975.155.136)
Số cuối kỳ	12.722.366.970	10.711.878.497

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 kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	70.116.799.687	112.816.840.629
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	28.681.163.424	60.214.199.736
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực	71.269.200	63.901.440
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	21.313.323.447	25.580.227.121
Công ty Cổ phần Tân Cảng Express	9.312.442.688	6.413.513.091
Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng	32.508.000	14.396.400
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	4.580.912.225	4.126.022.427
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	4.678.267.019	12.640.880.995
Công ty TNHH Phát triển nguồn Nhân lực Tân Cảng - STC	195.110.000	468.900.000
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	10.724.400	5.599.800
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng		841.568.724
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	761.154.800	531.081.457
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	149.493.600	351.893.160
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	248.430.884	231.674.378
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung		1.819.800
Công ty TNHH MTV Cảng Tân Cảng Cái Mép Thị Vải	82.000.000	

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Mười lăm Tháng ba		1.331.162.100
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>20.479.943.146</i>	<i>38.875.030.348</i>
Công ty Cổ phần Hai Hai Mười Hai	2.902.370.115	11.001.538.867
Các nhà cung cấp khác	17.577.573.031	27.873.491.481
Cộng	90.596.742.833	151.691.870.977

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

13. Phải trả cổ tức, lợi nhuận

Là khoản cổ tức các năm phải trả cho cổ đông.

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	23.398.114.298	(18.797.997.680)	4.600.116.618
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13.654.531.439	30.140.941.181	(20.676.004.166)	23.119.468.454
Thuế thu nhập cá nhân	2.906.291.295	6.390.682.555	(8.324.926.285)	972.047.565
Thuế nhà thầu	-	70.821.219	(70.821.219)	-
Các khoản phải nộp khác	-	73.337.751	(73.337.751)	-
Cộng	16.560.822.734	60.073.897.004	(47.943.087.101)	28.691.632.637

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% (năm trước thuế suất là 20%).

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

	Kỳ này	Kỳ trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	96.820.381.610	73.763.854.370
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	53.776.960.658	51.112.880.411
- Các khoản điều chỉnh tăng	64.862.893.653	56.004.515.411
<i>Chi phí không hợp lý hợp lệ</i>	<i>1.251.058.803</i>	<i>2.445.122.927</i>
<i>Chi phí trích trước chưa có hóa đơn chứng từ</i>	<i>63.611.834.850</i>	<i>53.559.392.484</i>
- Các khoản điều chỉnh giảm	(5.875.932.995)	(4.891.635.000)
<i>Chi phí trích trước năm trước năm nay đã có hóa đơn chứng từ</i>	<i>(5.824.726.309)</i>	<i>(4.875.775.679)</i>
<i>Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của tiền và</i>	<i>(613.861)</i>	<i>(15.859.321)</i>

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	Kỳ này	Kỳ trước
<i>các khoản phải thu năm nay</i>		
<i>Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của tiền và các khoản phải thu năm trước</i>	(50.592.825)	
Thu nhập chịu thuế	155.807.342.268	124.876.734.781
Thu nhập được miễn thuế (cổ tức được chia)	(5.210.000.000)	(5.210.000.000)
Thu nhập tính thuế	150.597.342.268	119.666.734.781
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	30.119.468.454	23.933.346.956
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	21.472.727	
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	30.140.941.181	23.933.346.956

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.

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan (chi phí vận chuyển, nâng hạ, thuê phương tiện và các chi phí khác)</i>	41.304.306.791	2.227.040.500
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	30.974.468.475	481.121.200
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực	25.980.000	6.072.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	6.630.370.509	817.862.569
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	234.484.574	30.446.926
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	10.560.000	1.233.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	127.943.000	15.238.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng Express	750.046.100	561.289.347
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	647.658.275	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	228.972.525	79.512.458
Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng	38.700.000	
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung	3.180.000	
Công ty TNHH MTV Cảng Tân Cảng - Cái Mép Thị Vải	73.333.333	
Công ty Cổ phần Mười lăm Tháng ba	1.558.610.000	234.265.000
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	23.109.008.059	4.461.615.809
Chi phí bốc xếp, nâng hạ, vận chuyển	14.632.349.943	2.485.623.115
Chi phí hoa hồng	3.593.833.275	369.524.240
Chi phí cho người lao động	4.643.286.200	209.011.180
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	239.538.641	1.397.457.274
Cộng	64.413.314.850	6.688.656.309

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

16. Phải trả khác

16a. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả bên liên quan	54.789.830	339.702.467
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	48.000.000	321.265.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái	6.789.830	18.437.467
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác	11.264.536.428	10.636.712.926
Kinh phí công đoàn	1.723.903.471	1.655.617.121
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	3.316.406.728	2.185.754.635
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.254.127.854	1.308.001.633
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	4.970.098.375	5.487.339.537
Cộng	11.319.326.258	10.976.415.393

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

16b. Phải trả dài hạn khác

	Số cuối kỳ	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 – Đặt cọc tiền thuê đất	5.000.000.000	5.000.000.000

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

17. Vay

Công ty không có khoản vay ngân hàng.

18. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Quỹ khen thưởng	Quỹ phúc lợi	Cộng
Số đầu năm	21.784.136.534	18.076.453.055	39.860.589.589
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	22.545.758.772	2.469.771.496	25.015.530.268
Tăng khác	4.000.000		4.000.000
Chi quỹ trong kỳ	(16.435.000.000)	(798.422.260)	(17.233.422.260)
Hoàn lại quỹ đã trích năm trước (xem thuyết minh V.19d)	(2.034.333.649)	(233.592.627)	(2.267.926.276)
Số cuối kỳ	25.864.561.657	19.514.209.664	45.378.771.321

19. Vốn chủ sở hữu

19a. 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
Kỳ trước				
Số dư đầu năm	199.910.200.000	84.334.234.140	43.980.244.000	328.224.678.140
Lợi nhuận trong kỳ			59.567.230.775	59.567.230.775
Tạm trích quỹ từ lợi nhuận trong kỳ		11.820.005.264	(28.637.238.842)	(16.817.233.578)

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Trích quỹ từ lợi nhuận năm trước		6.326.204.908	1.999.102.000	8.325.306.908
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm trước			(45.979.346.000)	(45.979.346.000)
Số dư cuối kỳ	199.910.200.000	102.480.444.312	30.929.991.933	333.320.636.245
Kỳ này				
Số dư đầu năm	199.910.200.000	115.463.210.546	45.979.346.000	361.352.756.546
Lợi nhuận trong kỳ			78.236.862.137	78.236.862.137
Tạm trích quỹ từ lợi nhuận trong kỳ		23.052.448.248	(48.067.978.516)	(25.015.530.268)
Trích bổ sung quỹ từ lợi nhuận năm 2025		2.267.926.276	(2.267.926.276)	-
Hoàn lại quỹ KT, PL năm 2025 đã tạm trích cao hơn số được duyệt			2.267.926.276	2.335.926.276
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm trước			(45.979.346.000)	(45.979.346.000)
Số dư cuối kỳ	199.910.200.000	140.783.585.070	30.168.883.621	370.862.668.691

19b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	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

19c. 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.

19d. Phân phối lợi nhuận

Trong kỳ, Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội Cổ đông thường niên năm 2026 số 01/2026/NQ-ĐHĐCĐ ngày 21 tháng 5 năm 2026 như sau:

	VND
Phân phối từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước	
• Chia cổ tức cho các cổ đông	: 45.979.346.000
• Trích bổ sung quỹ đầu tư phát triển	: 2.267.926.276
• Điều chỉnh giảm quỹ khen thưởng	: (2.034.333.649)
• Điều chỉnh giảm quỹ phúc lợi	: (233.592.627)
Tạm phân phối lợi nhuận năm nay	
• Trích quỹ đầu tư phát triển	: 23.052.448.248
• Trích quỹ khen thưởng	: 22.545.758.772
• Trích quỹ phúc lợi	: 2.469.771.496

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

20. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại

Tại ngày kết thúc kỳ báo cáo, tiền bao gồm 15.218,3 USD (số đầu năm là 409.701,54 USD).

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

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu cung cấp dịch vụ	582.662.675.904	454.517.339.687

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

Ngoài các giao dịch về bán hàng và 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:

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	254.068.228.607	206.686.145.504
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	785.267.112	503.277.855
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	233.634.843	190.360.083
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng Cái Mép	12.468.450.000	108.750.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	46.252.129	69.721.426
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	20.076.893	19.199.815

2. Giá vốn hàng bán

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn cung cấp dịch vụ	444.215.044.371	344.023.067.116

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng	7.333.863.358	4.120.476.541
Cổ tức, lợi nhuận được chia	5.210.000.000	5.210.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	78.491.571	149.384.549
Lãi bán ngoại tệ	-	289.024.234
Cộng	12.622.354.929	9.768.885.324

4. Chi phí tài chính

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lỗ bán ngoại tệ	84.053.828	-

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
	Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	20.164.892	2.000.794
	Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	1.046.330	9.220.267
	Dự phòng/ Hoàn nhập giảm giá các khoản đầu tư	(1.493.547.538)	999.851.148
	Cộng	(1.388.282.488)	1.011.072.209
5.	Chi phí bán hàng		
		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.658.157.472	8.654.926.271
	Các chi phí khác	6.917.643.685	4.639.592.221
	Cộng	22.575.801.157	13.294.518.492
6.	Chi phí quản lý doanh nghiệp		
		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
	Chi phí cho nhân viên	5.139.159.665	7.483.260.474
	Chi phí vật liệu quản lý	739.934.445	638.128.964
	Chi phí đồ dùng văn phòng	1.808.065.991	1.726.563.061
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	675.650.957	579.810.670
	Thuế, phí và lệ phí	86.821.260	25.757.405
	Dự phòng/ Hoàn nhập phải thu khó đòi	(27.286.699)	65.344.436
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.935.799.197	2.195.988.022
	Các chi phí khác	20.847.954.875	19.472.022.006
	Cộng	33.206.099.691	32.186.875.038
7.	Thu nhập khác		
		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
	Thu tiền bồi thường nhiên liệu	202.661.462	140.200.344
	Các khoản thu nhập khác	479.325	21.221.263
	Cộng	203.140.787	161.421.607
8.	Chi phí khác		
		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
	Thưởng tiền nhiên liệu tiết kiệm so với định mức	214.695.463	168.258.785
	Chi bồi thường tổn thất	(523.756.414)	-
	Phạt vi phạm hành chính	225.307.990	-
	Chi phí khác	142.880.240	608
	Cộng	59.127.279	168.259.393

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(12.722.366.970)	(10.711.878.497)
Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1.164.945.262	975.155.136
Cộng	(11.557.421.708)	(9.736.723.361)

10. Lãi trên cổ phiếu

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

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	26.315.284.832	18.299.156.853
Chi phí nhân công	145.011.505.876	116.358.720.735
Chi phí khấu hao tài sản cố định	15.429.567.807	13.588.214.742
Chi phí dịch vụ mua ngoài	264.307.653.559	204.016.914.207
Chi phí khác	48.932.933.145	37.241.454.109
Cộng	499.996.945.219	389.504.460.646

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. 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.

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

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và các thành viên Ban điều hành (Ban Giám đốc, 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 vụ	Tiền lương	Thưởng	Thưởng BQLĐH	Thù lao	Cộng thu nhập
Kỳ này							
Hội đồng quản trị							
Ông Ngô Văn Ngự	Chủ tịch		359.578.350	270.994.678	-	-	630.573.028
Ông Trịnh Văn Mọi	Thành viên					30.000.000	30.000.000
Ông Đoàn Phi	Thành viên		279.470.387	144.591.005	-	30.000.000	454.061.392
Ông Đỗ Thanh Trường	Thành viên		376.127.826	185.553.485	-	30.000.000	591.681.311

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	Chức vụ	Tiền lương	Thưởng	Thưởng BQLĐH	Thù lao	Cộng thu nhập
Ông Trần Quang Thảo	Thành viên				30.000.000	30.000.000
Ban Kiểm soát						
Bà Nguyễn Thị Thúy Nga	Trưởng ban	-	-	-	-	-
Bà Đỗ Phương Thảo	Thành viên	-	-	-	30.000.000	30.000.000
Bà Đặng Thùy Trang	Thành viên	-	-	-	18.000.000	18.000.000
Ban Điều hành						
					18.000.000	18.000.000
Ông Bùi Văn Bằng	Phó Giám đốc	285.924.926	147.143.067	-	-	433.067.993
Ông Nguyễn Văn Hào	Phó Giám đốc	233.780.625	121.953.524	-	-	355.734.149
Bà Nguyễn Thị Hồng Liên	Kế toán trưởng	185.747.033	94.618.125	-	15.000.000	295.365.158
Cộng		1.720.629.147	964.853.884		201.000.000	2.886.483.031
Kỳ trước						
Hội đồng quản trị						
Ông Ngô Văn Ngự	Chủ tịch	337.423.405	144.469.376	98.437.500	-	580.330.281
Ông Trịnh Văn Mọi	Thành viên	-	-	70.312.500	30.000.000	100.312.500
Ông Đoàn Phi	Thành viên	268.208.772	115.022.166	75.000.000	30.000.000	488.230.938
Ông Đỗ Thanh Trường	Thành viên/ Giám đốc	358.766.642	126.883.848	60.937.500	30.000.000	576.587.990
Ông Trần Quang Thảo	Thành viên	-	20.101.587	60.937.500	30.000.000	111.039.087
Ban kiểm soát						
Bà Nguyễn Thị Thúy Nga	Trưởng ban	-	-	56.250.000	30.000.000	86.250.000
Bà Đỗ Phương Thảo	Thành viên	-	-	-	3.000.000	3.000.000
Bà Đặng Thùy Trang	Thành viên	-	-	-	3.000.000	3.000.000
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	267.848.772	115.022.166	60.937.500	-	443.808.438
Ông Nguyễn Văn Hào	Phó Giám đốc	221.231.187	96.185.123	-	-	317.416.310
Bà Nguyễn Thị Hồng Liên	Kế toán trưởng	173.867.724	82.315.734	56.250.000	15.000.000	327.433.458
Cộng		1.627.346.502	700.000.000	595.312.500	201.000.000	3.123.659.002

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

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác

Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn

Công ty Cổ phần Tiếp vận Cát Lái

Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Lực

Công ty Cổ phần Tân Cảng Express

Công ty Cổ phần Depot Kho vận Tân Cảng

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

Mối quan hệ

Công ty mẹ

Công ty con

Công ty con

Công ty liên kết

Công ty liên kết

Bên liên quan của thành viên HĐQT

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty cùng Tập đoàn

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng Cái Mép	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng Long Bình	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng Hiệp Phước	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng - Cái Mép	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Phát triển Nguồn nhân lực Tân Cảng - STC	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Cảng Cát Lái	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Biển Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Tây Ninh	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Tiếp vận SITC Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tiếp vận Quốc tế Cảng Cát Lái	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Tiếp vận Tân Cảng HMM	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Bay và Du lịch Biển Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng - Vũng Tàu	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tân Cảng Thanh Phước	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.2b cũng như các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty con 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:

	Kỳ này	Kỳ trước
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn		
Công ty mẹ cung cấp dịch vụ	8.740.840.558	5.935.553.062
Công ty mẹ cho thuê cơ sở hạ tầng	27.478.494.000	24.919.020.000
Chia cổ tức cho Công ty mẹ	27.133.215.000	27.133.215.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng		
Chi phí mua dầu	13.308.538.705	6.699.678.547
Cung cấp dịch vụ	5.327.403.450	6.689.258.406
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Thông tin Tân Cảng		
Cung cấp dịch vụ	5.096.661.442	6.185.538.678
Mua tài sản cố định	4.425.015.950	7.273.650.600
Sử dụng dịch vụ của các đơn vị trong cùng Tập đoàn:		
Công ty Cổ phần Vận tải Thủy Tân Cảng	81.250.000	72.738.000
Công ty Cổ phần Vận tải Bộ Tân Cảng	1.352.229.825	976.088.100
Công ty Cổ phần Đại lý Giao nhận Vận tải Xếp dỡ Tân Cảng	1.535.738.259	1.777.695.920

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	Kỳ này	Kỳ trước
Công ty TNHH Phát triển nguồn Nhân Lực Tân Cảng - STC	270.037.037	250.729.555
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Phú Hữu	698.713.000	537.622.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng Miền Trung	17.270.000	7.176.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Vũng Tàu		174.900.000
Công ty Cổ phần Tiếp vận Tân Cảng Hiệp Phước		19.936.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Container Tân Cảng	1.074.550.410	1.497.574.219
Công ty TNHH MTV Cảng Tân Cảng – Cái Mép Thị Vải	706.907.408,0	
Công ty Cổ phần Mười lăm Tháng ba	8.561.055.000	7.824.923.500

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.

2. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ báo cáo

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

Lập, ngày 28 tháng 07 năm 2026

Người lập biểu

Nguyễn Cẩm Trang

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hồng Liên

Giám đốc



Đỗ Thanh Trường